

**Barn- och utbildningsnämnden**

Anna Maria Svensson  
Stabschef

**Barn- och utbildningsnämnden - verksamhetsredovisning  
per mars 2021**

Dnr BUN21/5

**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 negativ helårsprognos på 1,0 mnkr jämfört budget. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 3,1 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett negativt resultat 0,6 mnkr för perioden jämfört budget. Helårsprognosen är för förvaltningen centralt positiv med 2,2 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 3,2 mnkr. Beslut har fattats om bidrag från kommunstyrelsen till BUN om 640 tkr till arbetsmarknadsinsatser där 100 tkr avser feriepraktik, dessa finns medräknade i årsprognosen. Beslut förväntas fattas om utökad budgetram på 3,7 mnkr för nämnden, vilket motsvarar Ekerö kommuns andel av den så kallade Skolmiljarden. Justering av ram kommer att ske per april. Skolmiljarden kommer att riktas till elever i högstadiet och fördelas lika oavsett regi.

Volymavvikelseerna är mindre än närmast föregående år både för perioden och helåret. Störst är volymavvikelseerna på helåret inom gymnasieskolan men på grund av lägre snittersättning per plats samt lägre kostnader för skolskjutsar än budgeterat visar gymnasiet en positiv helårsprognos på 2,1 mnkr.

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

Sett per verksamhet återfinns förvaltningens större positiva avvikelser för perioden inom gymnasieskolan 1,4 mnkr på grund av lägre kostnader för skolskjutsar och lägre snittkostnad per plats än budgeterat, samt förvaltningens gemensamma verksamhet 1,1 mnkr beroende på verksamhet som beräknas komma igång något senare under året.

Helårsprognosen visar på fortsatt positiv avvikelse för gymnasieskolan 2,1 mnkr, samt fritidshem 1,1 mnkr beroende på högre avgiftsersättning än budgeterat. I helårsprognosen visar grundsärskolan en negativ avvikelse med 1,3 mnkr beroende på högre personalkostnad än budgeterat samt lägre driftsersättning för fritidshemsdelen än budgeterat.

För perioden januari till mars var volymavvikelserna störst inom förskolan med 50 barn fler än budgeterat samt inom fritidsklubbar 24 fler än budgeterat men det har inte lett till ökade kostnader då avgiftsintäkterna ökat mer än kostnaderna jämfört budget och verksamheterna visar därmed ett mindre överskott om 0,3 mnkr.

Helårsprognosen visar på volymer som i stort sett stämmer överens med budgeterade volymer med undantag för gymnasieskolan som visar en ökning på helåret med 45 elever jämfört budget. Gymnasieskolan visar på helåret ändå en positiv prognos på 2,1 mnkr beroende på lägre snittkostnad per plats samt lägre kostnader för skolskjutsar än budgeterat.

### ***Enheterna inom förskola och skola***

Enheterna inom förskola och skola redovisar för perioden ett underskott på 0,6 mnkr där 3,3 mnkr avser högre personalkostnader samtidigt som högre statsbidragsintäkter erhållits med 1,7 mnkr där 0,7 mnkr avser statsbidrag för sjuklönekostnader knutna till pandemin samt generellt lägre övriga kostnader ca 0,9 mnkr.

Helårsprognosen är negativ med 3,2 mnkr då några enheter har svårt att utifrån sina förutsättningar uppnå en balanserad ekonomi i kombination med vikande elevunderlag med lägre volymintäkter och höga personalkostnader som följd. Anpassning av verksamheten sker fortlöpande i den mån det är möjligt utifrån verksamhetsperspektivet.

#### **1.1.2 Effekter av covid-19**

De kommunala verksamheterna har fortsatt påverkats av covid-19 under årets första kvartal. Det har genomförts distansundervisning för åk 7-9 från veckan innan jul (heltid) fram till sportlovet (delvis) och helt en vecka efter sportlovet. Medan flera förskolor och skolor upplevt en relativ stabilitet så har vissa enheter haft personalbortfall medan barn/elevantal i stort sett varit normal.

Under mars månad har antalet barn och elever med bekräftad covid-19 ökat jämfört med i höstas.

Att ta in externa vikarier vid personalfrånvaro har under det senaste året undvikits så långt som möjligt. Generellt har arbetet löpt på bra på enheterna men på individnivå kan vi räkna med försvårande konsekvenser av distansundervisning och stor frånvaro.

Ekonomiskt synliga effekter av covid-19 för perioden januari till mars är att statsbidrag för sjuklöneersättning av engångskaraktär utgått med 0,8 mnkr till egen regi, förvaltning och övriga enheter. Samtidigt har ökade kostnader motsvarande 0,1 mnkr registrerats bero på pandemin och avser bland annat ökade kostnader för skolskjutsar då SL har ställt in vissa turer på Färingsö. Minskade kostnader för kompetensutveckling 0,2 mnkr i januari till mars beräknas inte kvarstå på helårsbasis. I helårsprognosen har antagande gjorts att ytterligare medel för sjuklöner erhålls med 0,3 mnkr. Med stor sannolikhet kommer efterfrågan på vuxenutbildning att öka och i prognosen finns utökad ersättning till vuxenutbildningen medräknad till ett belopp av 0,6 mnkr där 0,1 mnkr avser feriepraktik.

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

Enheterna har sett över sin bemanning i förhållande till intäkterna utifrån sina förutsättningar. I övrigt råder sparsamhet i alla verksamheter.

## **1.3 Förslag till ytterligare åtgärder**

Egen regi visar i helårsprognosen ett underskott motsvarande 3,2 mnkr. Att nå en ekonomi i balans innebär en kostnadssänkning i helårsprognosen motsvarande 0,6%. Arbete pågår fortlöpande bland annat med hjälp av verktyget Resursplaneraren för att optimera personalresurserna.

## **2. Känslighetsbedömning**

Helårsprognosen innebär ett fortlöpande arbete för förskolor och skolor inom egen regi att balansera personalkostnaderna mot volymintäkterna. För skolorna handlar det bland annat om volymförflyttningar mellan skolor och för förskolorna handlar det om att volymerna är högre än budgeterat på våren men lägre än budgeterat på hösten. Den ekonomiska effekten av volymavvikelser utöver lagd prognos är svårbedömd men skulle kunna utgöra en extra kostnad på 1-2 mnkr i helårsprognosen.

Stockholms stad avser att ändra den interkommunala ersättningen vilket, om beslut går igenom, kan innebära extra kostnader för BUN på uppemot 0,8 mnkr som helårseffekt. En eventuell effekt på år 2021 förväntas inte bli betydande då endast nya barn och elever skulle omfattas och därför har ingen hänsyn tagits till detta i helårsprognosen.

Till detta kommer konsekvenserna av pandemin. Ersättning för sjuklöner utbetalas till och med april, om sjukfrånvaron fortsätter att vara hög efter det innebär det en kostnadsökning för egen regin motsvarande 100-200 tkr per månad för sjuklöner, samt utökade kostnader för eventuella vikarier under månader med undervisning.

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

Barn- och utbildningsnämnden har fattat beslutat om totalt 17 mål (BUN19/84 2019-05-13). Vid årsskiftet 2020/2021 har fyra av dessa mål ej uppnåtts, sex mål delvis uppnåtts och sju mål uppnåtts. Barn- och utbildningsförvaltningen har inte gjort någon ny uppföljning av indikatorerna sedan senaste verksamhetsberättelse 2020.

När det gäller målen *"fler fristående skolor för allas möjlighet att välja den skola och pedagogik som passar den enskilde bäst"* samt *"vi inviger en grundskola i Ekerö tätort och en förskola på Färingsö under mandatperioden"* hade de inte uppnåtts vid utgången av 2020. Bedömningen är att de inte uppnås under 2021.

När det gäller målet rörande fysisk aktivitet har en skola gått med i Generation Pep som pilot för att prova om detta är något för fler skolor. Organisationen ger skolor kostnadsfritt stöd i arbetet med att införa mer fysisk aktivitet och hälsosamma matvanor under skoldagen. På

*pepskola.se* får skolor på ett systematiskt sätt stöd i att kartlägga, planera och följa upp sitt arbete samt en inspirationsbank med konkreta exempel på verktyg för arbetet.

Under 2021 har nämnden blivit tilldelad 13,5 mnkr från statsbidraget Likvärdig skola. Statsbidraget är inte riktat till någon specifik insats utan huvudmännen 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. Insatserna främjar ökad måluppfyllelse gällande barn- och utbildningsnämndens mål.

Nedanstående aktiviteter är andra exempel på insatser och som främjar ökad måluppfyllelse.

Under 2021 genomför barn- och utbildningsförvaltningen en fortbildningsinsats kring ledarskap i klassrummet för alla lärare i de kommunala skolorna. Insatsen består av en processutbildning i samarbete med Gothia Kompetens kring boken Att äga klassrummet (Sterlinger Ahlring/Boberg). Alla lärare i kommunen har fått boken och den 8 mars genomfördes en föreläsning med bokens författare. Under vårterminen och del av höstterminen kommer processutbildningen fortgå på respektive skola, med workshoppar och kollegialt arbete.

Vid årsskiftet infördes den nya digitala plattformen för förskola, grundskola, fritidshem (inkl. fritidsklubbar), gymnasium, vuxenutbildning. Den digitala plattformen är ett gemensamt verksamhetssystem där elevregister, lärplattform, kommunikation, rapportfunktion och uppföljning ingår. Under 2021 implementeras de olika funktionerna och arbete med stöd och utveckling fortgår.

#### **4. Investeringar**

Per mars har inga investeringar gjorts. Helårsprognosen uppskattas till totalt 9,2 mnkr helt i nivå med budget, där 5 mnkr prognosticeras flyttas över till tekniska nämnden för projekt kapacitetsutrusning/statusbesiktning avseende enheten Matproduktion. Övriga investeringar avser inventarier 3,2 mnkr bland annat utbyte av möbler på förskolor samt investeringar IT 1 mnkr.

**Bilaga 1:** Resultaträkning för perioden

**Bilaga 2:** Ekonomiskt utfall och prognos - verksamhetsnivå

**Bilaga 3:** Volymer/nyckeltal - utfall och prognos

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

**Bilaga 1: Resultaträkning för perioden**

Resultaträkning VR per augusti, tkr	Utfall 2021-03	Budget 2021-03	Avvikelse per 2021-03	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvik helår 2021
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>26 687</b>	<b>21 965</b>	<b>4 722</b>	<b>98 884</b>	<b>89 010</b>	<b>9 873</b>
- varav statsbidrag	11 788	9 904	1 884	47 726	40 834	6 892
- varav taxor och avgifter	8 274	6 288	1 987	27 798	25 151	2 647
<b>Summa interna intäkter</b>	<b>6 985</b>	<b>6 781</b>	<b>204</b>	<b>27 478</b>	<b>27 179</b>	<b>299</b>
<b>Summa Intäkter</b>	<b>33 672</b>	<b>28 746</b>	<b>4 926</b>	<b>126 362</b>	<b>116 189</b>	<b>10 172</b>
Personalkostnader inkl po	-119 500	-115 752	-3 748	-483 531	-473 963	-9 567
Lokalhyra intern	-23 109	-23 109	0	-91 701	-91 701	0
Lokalhyra extern	-131	0	-131	-131	0	-131
Övriga externa kostnader	-20 595	-21 911	1 316	-86 905	-86 119	-786
Köp av huvudverksamhet	-84 792	-84 166	-626	-334 871	-333 532	-1 339
Driftsersättningar	-176	-615	439	-4 988	-6 118	1 130
Övriga interna kostnader	-7 664	-7 980	316	-30 973	-30 477	-496
Avskrivningar o internränta	-602	-619	16	-2 463	-2 479	16
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-256 568</b>	<b>-254 151</b>	<b>-2 418</b>	<b>-1 035 562</b>	<b>-1 024 389</b>	<b>-11 172</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-222 897</b>	<b>-225 405</b>	<b>2 508</b>	<b>-909 200</b>	<b>-908 200</b>	<b>-1 000</b>

**Bilaga 2: Ekonomiskt utfall och prognos - verksamhetsnivå**

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	
<b>TOTALT</b>	<b>193 502</b>	<b>-416 399</b>	<b>-222 897</b>	<b>188 926</b>	<b>-414 330</b>	<b>-225 405</b>	<b>2 508</b>	<b>757 408</b>	<b>-1 666 608</b>	<b>-909 200</b>	<b>747 318</b>	<b>-1 655 518</b>	<b>-908 200</b>	<b>-1 000</b>
Politisk verksamhet		-147	-147		-166	-166	19		-675	-675		-675	-675	0
Re - Förskolor & skolor	134 472	-130 932	3 540	132 648	-128 475	4 173	-632	528 762	-531 962	-3 200	521 405	-521 405	0	-3 200
Öppen förskola		-773	-773		-773	-773	0		-3 093	-3 093		-3 093	-3 093	0
Förskola	8 033	-63 811	-55 778	6 306	-62 495	-56 188	410	26 731	-244 216	-217 485	25 226	-243 209	-217 984	499
Ped.oms/oms obekv. tid	55	-546	-491	29	-460	-431	-60	254	-2 063	-1 809	117	-1 856	-1 739	-70
Fritidshem. inkl Fritidsklubb	4 086	-22 621	-18 535	3 549	-22 062	-18 513	-22	15 646	-88 092	-72 446	14 197	-87 789	-73 592	1 146
Förskoleklass	59	-4 425	-4 366	31	-4 176	-4 146	-220	151	-16 843	-16 692	122	-16 640	-16 517	-175
Grundskola	3 646	-103 171	-99 525	3 311	-103 396	-100 084	560	13 478	-410 835	-397 357	13 246	-409 793	-396 548	-809
Grundskolskola		-3 716	-3 716		-3 204	-3 204	-512		-13 902	-13 902		-12 558	-12 558	-1 344
Gymnasie/Gysär	999	-34 736	-33 737	948	-36 122	-35 174	1 437	3 819	-141 383	-137 564	3 793	-143 422	-139 629	2 065
Ekan/Förvaltningschef	449	-2 627	-2 177	448	-2 914	-2 466	288	1 793	-11 129	-9 336	1 792	-11 414	-9 622	286
Gem vrk BUF/utf ev prel fakt.	589	-1 619	-1 031	585	-2 726	-2 141	1 110	2 344	-10 619	-8 275	2 340	-10 818	-8 478	203
Gem vrk egen regi	1 520	-1 675	-155	1 520	-1 461	58	-214	6 079	-6 079	0	6 079	-6 079	0	0
Matproduktion	13 155	-14 004	-849	13 002	-13 452	-450	-399	52 909	-52 909	0	52 756	-52 756	0	0
Central elevhälsa	22 618	-21 464	1 154	22 911	-22 077	834	319	92 604	-91 604	1 000	91 644	-91 644	0	1 000
CFN, Modersm/stud.handl	1 680	-1 846	-166	1 545	-2 176	-631	465	5 585	-9 125	-3 540	5 442	-8 981	-3 540	0
IVG, individuellt gy	156	-2 915	-2 759	123	-2 349	-2 226	-533	587	-9 005	-8 418	1 278	-9 096	-7 818	-600
CVA, vuxenutbildning	1 056	-3 945	-2 889	1 052	-4 021	-2 969	80	3 087	-15 012	-11 925	4 207	-16 133	-11 926	0
CVA, Jobbcenter/AME	929	-1 426	-497	917	-1 825	-908	411	3 580	-8 061	-4 481	3 676	-8 157	-4 481	0

**Bilaga 3: Volym/nyckeltal - utfall och prognos**

(-) färre än budget	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	År 2020
<i>Antal barn i</i>										
<b>Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år</b>	<b>1 722</b>	<b>1 765</b>	<b>43</b>	<b>1 647</b>	<b>1 597</b>	<b>-50</b>	<b>1 691</b>	<b>1 695</b>	<b>4</b>	<b>1 704</b>
- Antal barn fsk i egen regi	978	1 020	42	959	905	-54	970	972	2	999
- Antal barn i friförskola/an. kom	729	732	3	673	678	5	706	710	4	691
- Antal barn i pedagogisk omsorg	15	13	-2	15	13	-2	15	13	-2	14
<b>Fritidshem 6 - 9 år</b>	<b>1 724</b>	<b>1 709</b>	<b>-16</b>	<b>1 731</b>	<b>1 779</b>	<b>48</b>	<b>1 727</b>	<b>1 738</b>	<b>11</b>	<b>1 713</b>
- Antal barn fh i egen regi, inkl särfritids	1 500	1 487	-14	1 506	1 553	47	1 503	1 514	11	1 494
- Antal barn fh i friskola/an. kom	224	222	-2	225	226	1	224	224	-1	219
<b>Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år</b>	<b>751</b>	<b>775</b>	<b>24</b>	<b>859</b>	<b>856</b>	<b>-3</b>	<b>796</b>	<b>809</b>	<b>13</b>	<b>812</b>
- Antal anm öp fh i egen regi	741	768	27	849	849	0	786	802	16	807
- Antal anm öp fh i friskola/an. kom	10	7	-3	10	7	-3	10	7	-3	5

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 2020
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal elever i</i>										
<b>Förskoleklass</b>	<b>454</b>	<b>435</b>	<b>-19</b>	<b>446</b>	<b>451</b>	<b>5</b>	<b>450</b>	<b>443</b>	<b>-7</b>	<b>434</b>
- Antal elever i egen regi	396	376	-20	389	392	3	393	384	-9	376
- Antal elever i friskola/an. kom	58	59	2	57	59	2	57	59	2	58
<b>Grundskola Åk 1 - 9</b>	<b>4 264</b>	<b>4 278</b>	<b>14</b>	<b>4 221</b>	<b>4 234</b>	<b>13</b>	<b>4 242</b>	<b>4 256</b>	<b>13</b>	<b>4 246</b>
- Antal elever i egen regi	3 486	3 484	-3	3 447	3 453	6	3 466	3 468	2	3 458
- Antal elever i friskola	718	736	18	713	729	16	716	733	17	733
- Antal elever i annan kommun	60	58	-2	61	52	-9	61	55	-6	55
<b>Särskola Åk 1 - 9</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>-2</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>30</b>	<b>-1</b>	<b>32</b>
- Antal elever i egen regi	31	29	-2	31	31	0	31	30	-1	32
<b>Gymnasieskola/folkhögskola</b>	<b>1 265</b>	<b>1 275</b>	<b>10</b>	<b>1 275</b>	<b>1 355</b>	<b>80</b>	<b>1 270</b>	<b>1 315</b>	<b>45</b>	<b>1 258</b>
- Antal elever IVG egen regi	46	40	-6	45	40	-5	46	40	-6	36
- Antal elever i friskola	568	557	-11	573	588	15	571	573	2	562
- Antal elever i annan kommun	651	678	27	657	727	70	654	702	48	660
<b>Gymnasiesärskola</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>1</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>11</b>
- Antal elever i friskola/an. kom	16	16	0	22	23	1	19	20	1	11

2) Vår = 6 månader, Höst = 6 månader

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

<b>Investeringar</b> <i>tkr</i>	Utfall jan-mars	Omf till Fastigh.	Prognos helår	Budget helår	Awik helår
<b>Investeringsprojekt</b>					
7017 Kapacitetsutr/statusbes matpro	0	0	-5000	-5 000	0
<b>Inventarier</b>					
Inventarier i verksamheten	0		-3 200	-3 200	0
<b>IT-investeringar</b>					
IT verksamheten	0		-1 000	-1 000	0
<b>Summa:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 200</b>	<b>-9 200</b>	<b>0</b>