

Barn- och utbildningsnämnden

§ 39

## **Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsredovisning per augusti 2023 (BUN23/6)**

### **Beslut**

1. Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisningen per augusti 2023 med nettokostnad 627 932 tkr och med prognosticerad nettokostnad 962 650 tkr vilket är 11 000 tkr i positiv avvikelse jämfört årets budget och överlämnar den till kommunstyrelsen.
2. Barn- och utbildningsnämnden godkänner i verksamhetsredovisningen upprättade utfallet 1 514 tkr och prognos investeringar 4 950 tkr.

-----

### **Ajournering**

Mötet ajourneras i 5 minuter på begäran av Emma Solnestam Lövenstad (C).

-----

### **Sammanfattning**

Målen och indikatorer beslutade i april 2023 och har därför inte hunnit följas upp systematiskt. Ett utvecklingsarbete pågår för att kunna göra en kvalitativ bedömning av måluppfyllelsen. Bland annat kommer elevgrupper involveras.

Mål 1: "Vår undervisning leder till goda resultat" är prognosen god att målet uppnås.

Mål 2: "Våra lärmiljöer är inspirerande, ändamålsenliga och inkluderande"

Mål 3: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor vill och kan vara närvarande".

Mål 4: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor känner sig trygga" har det gått för kort tid för att kunna göra en bedömning.

Prognosen är god att slutföra utvecklingsuppdragen som nämnden beslutat. Alla uppdrag är påbörjade utom ett. Det planeras att starta under hösten.

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar per augusti, ett överskott jämfört budget med 15,1 mnkr där underskott för egen regi ingår med 6,1 mnkr.

Helårsprognosen beräknas till, ett överskott jämfört budget med 11 mnkr där underskott för egen regi ingår med 4 mnkr.

Överskottet för perioden och helåret beror på högre intäkter än budgeterat för statsbidrag och barnomsorgsavgifter samtidigt som kostnaderna inte ökat i samma grad till stor del beroende på lägre volymer än budgeterat. Färre barn/elever har samtidigt inneburit lägre ersättning till egen regi. Mer statsbidrag än budgeterat har erhållits med 5,4 mnkr för

Barn- och utbildningsnämnden

perioden januari – augusti och 9,2 mnkr i helårsprognosen. I helårsprognosen beräknas kostnaden för skolskjutsar överstiga budget med 5,1 mnkr på grund av nytt avtal från 1 juli.

### **Beslutsunderlag**

- Barn- och utbildningsnämndens Verksamhetsredovisning per augusti 2023
- Barn- och utbildningsförvaltningen verksamhetsredovisningen per augusti 2023

### **Expedieras till**

Kommunstyrelsen  
Ekonomichef

**Paragrafen är justerad.**

Barn- och  
utbildningsförvaltningens  
verksamhetsredovisning per  
augusti 2023

§39

BUN23/6

## Barn- och utbildningsnämnden

Anna Maria Svensson  
Stabschef barn och utbildning

## Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsredovisning per augusti 2023

Dnr BUN23/6

### Förslag till beslut

1. Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisningen per augusti 2023 med nettokostnad 627 932 tkr och med prognosticerad nettokostnad 962 650 tkr vilket är 11 000 tkr i positiv avvikelse jämfört årets budget och överlämnar den till kommunstyrelsen.
2. Barn- och utbildningsnämnden godkänner i verksamhetsredovisningen upprättade utfallet 1 514 tkr och prognos investeringar 4 950 tkr.

### Sammanfattning av ärendet

Målen och indikatorer beslutade i april 2023 och har därför inte hunnit följas upp systematiskt. Ett utvecklingsarbete pågår för att kunna göra en kvalitativ bedömning av måluppfyllelsen. Bland annat kommer elevgrupper involveras.

Mål 1: "Vår undervisning leder till goda resultat" är prognosen god att målet uppnås.

Mål 2: "Våra lärmiljöer är inspirerande, ändamålsenliga och inkluderande"

Mål 3: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor vill och kan vara närvarande".

Mål 4: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor känner sig trygga" har det gått för kort tid för att kunna göra en bedömning.

Prognosen är god att slutföra utvecklingsuppdragen som nämnden beslutat. Alla uppdrag är påbörjade utom ett. Det planeras att starta under hösten.

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar per augusti, ett överskott jämfört budget med 15,1 mnkr där underskott för egen regi ingår med 6,1 mnkr.

Helårsprognosen beräknas till, ett överskott jämfört budget med 11 mnkr där underskott för egen regi ingår med 4 mnkr.

Överskottet för perioden och helåret beror på högre intäkter än budgeterat för statsbidrag och barnomsorgsavgifter samtidigt som kostnaderna inte ökat i samma grad till stor del beroende på lägre volymer än budgeterat. Färre barn/elever har samtidigt inneburit lägre ersättning till egen regi. Mer statsbidrag än budgeterat har erhållits med 5,4 mnkr för

perioden januari – augusti och 9,2 mnkr i helårsprognosen. I helårsprognosen beräknas kostnaden för skolskjutsar överstiga budget med 5,1 mnkr på grund av nytt avtal från 1 juli.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande – Barn- och utbildningsförvaltningens Verksamhetsredovisning per augusti, 2023-09-18

PM – Barn- och utbildningsförvaltningens Verksamhetsredovisning per augusti 2023

**Beslutet expedieras till**

Kommunstyrelsen  
Ekonomichef

Johannes Pålsson  
Förvaltningschef barn- och  
utbildningsförvaltningen

Anna Maria Svensson  
Stabschef barn och utbildning

## **Barn- och utbildningsnämnden**

Anna Maria Svensson  
Stabschef barn och utbildning

# **Barn- och utbildningsförvaltningen verksamhetsredovisningen per augusti 2023**

Dnr BUN23/6

## **1. Verksamhet och ekonomi i korthet**

### **Måluppfyllelse**

Målen och indikatorer beslutade i april 2023 och har därför inte hunnit följas upp systematiskt. Ett utvecklingsarbete pågår för att kunna göra en kvalitativ bedömning av måluppfyllelsen. Bland annat kommer elevgrupper involveras.

Mål 1: "Vår undervisning leder till goda resultat" är prognosen god att målet uppnås.

Mål 2: "Våra lärmiljöer är inspirerande, ändamålsenliga och inkluderande"

Mål 3: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor vill och kan vara närvarande".

Mål 4: "Alla barn och elever i våra förskolor och skolor känner sig trygga" har det gått för kort tid för att kunna göra en bedömning.

Prognosen är god att slutföra utvecklingsuppdragen som nämnden beslutat. Alla uppdrag är påbörjade utom ett. Det planeras att starta under hösten.

### **Periodens ekonomiska resultat och prognos för året**

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar per augusti, ett överskott jämfört budget med 15,1 mnkr där underskott för egen regi ingår med 6,1 mnkr. Helårsprognosen beräknas till, ett överskott jämfört budget med 11 mnkr där underskott för egen regi ingår med 4 mnkr.

Överskottet för perioden och helåret beror på högre intäkter än budgeterat för statsbidrag och barnomsorgsavgifter samtidigt som kostnaderna inte ökat i samma grad till stor del beroende på lägre volymer än budgeterat. Färre barn/elever har samtidigt inneburit lägre ersättning till egen regi. Mer statsbidrag än budgeterat har erhållits med 5,4 mnkr för perioden januari – augusti och 9,2 mnkr i helårsprognosen. I helårsprognosen beräknas kostnaden för skolskjutsar överstiga budget med 5,1 mnkr på grund av nytt avtal från 1 juli.

## 2. Verksamhetsuppföljning

### 2.1 Måluppfyllelse och utvecklingsuppdrag

Under perioden har förvaltningen påbörjat implementering av den politiska plattformen med nämndmål och utvecklingsuppdrag.

Mål och utvecklingsuppdrag beslutades i april 2023 och har därför inte hunnit följas upp systematiskt. Ett utvecklingsarbete pågår för att kunna göra en kvalitativ bedömning av måluppfyllelsen. Bland annat kommer elevgrupper involveras.

**Mål 1:** Vår undervisning leder till goda resultat.

Ekerös elever presterar bra i jämförelse med andra kommuner även om man tar hänsyn till socioekonomiska förutsättningar både när det gäller betyg och behörighet till gymnasiet. Angående kunskapsresultat är prognosen god att nå målet.

**Mål 2:** Våra lärmiljöer är inspirerande, ändamålsenliga och inkluderande.

Vi har ännu inte kunna mäta någon förändring av uppfattningar av våra lärmiljöer, men resultatet på skolenkäten som Skolinspektionen genomför indikerar att vi har ett arbete att göra inom målområdet. I dagsläget är det svårt att göra en prognos över om vi kan nå målet 2023.

**Mål 3:** Alla barn och elever i våra förskolor och skolor vill och kan vara närvarande

Närvaron för gruppen elever med 15–20% frånvaro har minskat men gruppen med mer omfattande frånvaro har ökat, trots kraftfulla insatser. Skolnärvaro är fortsatt ett prioriterad område för förvaltningen. Utan kraftfulla och effektiva åtgärder blir det svårt att nå målet under mandatperioden.

**Mål 4:** Alla barn och elever i våra förskolor och skolor känner sig trygga

Vi har ännu inte kunna mäta någon förändring av uppfattningar av trygghet, men resultatet på skolenkäten indikerar att vi har ett arbete att göra inom målområdet. I dagsläget är det svårt att göra en prognos när vi kan nå målet.

#### Uppdrag

Arbetet med de uppdrag som togs av nämnden "Att utveckla barn- och utbildningsförvaltningens samverkan med socialtjänsten samt hälso-och sjukvården" har påbörjats. Prognosen är god att uppdraget kan utföras.

När det gäller "att kartlägga och utveckla skolornas arbete med språkutveckling och hur de arbetar med skolbibliotek och olika typer av läromedel som resurser i lärandet" är arbetet i inledningsskedet. Prognosen är god att uppdraget kan utföras.

Utvecklingen av "det närvarofrämjande arbetet till att även omfatta stöd till elever i åldern 16–20 år" sker med stöd från Europeiska Socialfonden (ESF) genom ett projekt för fullföljda studier som Sveriges kommuner och regioner (SKR) leder. Prognosen är god att uppdraget kan utföras. Förvaltningen har genomfört en utredning om hur stödet inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA), samt stödet till ungdomar som blivit behöriga till gymnasiet men som av olika skäl inte kan studera inom ordinarie gymnasieprogram.

Central elevhälsa har inlett en insats för att "utveckla kompetensen kring begåvning, kognitiva funktioner och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) i alla klassrum, fritids och förskolor". Prognosen är god att uppdraget kan utföras.

Arbetet "att tillsammans med eleverna se över och föreslå förbättringar i arbetsmiljön i skolan" har ännu ej påbörjats. Prognosen är trots detta god att uppdraget kan utföras.

## **2.2 Väsentliga händelser under året**

### **Skollagsförändringar**

Kommuner får möjlighet att från och med 1 juni erbjuda sfi till personer som flytt från Ukraina. Kommuner som enligt den nya bestämmelsen erbjuder sfi till personer som ansökt om eller fått uppehållstillstånd med tillfälligt skydd kan få statsbidrag.

Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att fler barn ska gå i förskola och få möjlighet till bättre språkutveckling i svenska. Ändringarna innebär bland annat att hemkommunen inför hösten det år ett barn fyller tre år ska ta kontakt med barnets vårdnadshavare, om barnet inte redan har en förskoleplats.

Riksdagen har även beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att stärka elevhälsan. Ändringarna innebär bland annat att elevhälsans arbete ska bedrivas på individ-, grupp- och skolenhetsnivå och i samverkan med lärare och övrig personal. Elevhälsan ska vara en del av skolans systematiska kvalitetsarbete och det förtydligas i skollagen att den ska samverka med hälso- och sjukvården och socialtjänsten när det behövs. Det införs också krav på att det ska finnas tillgång till specialpedagog eller speciallärare för elevhälsans specialpedagogiska insatser.

Grundsärskolan, gymnasiesärskolan och komvux som särskild utbildning byter namn till anpassade grundskolan, anpassade gymnasieskolan och komvux som anpassad utbildning. Uttrycket utvecklingsstörning ersätts i skollagen av intellektuell funktionsnedsättning och benämningen träningskola tas bort.

### **Projektdeltagande**

Förvaltningen deltar i det ESF- finansierade projektet "Utvecklingsprogram för fullföljd utbildning (UP2)" Projektet är till för kommuner som vill utveckla sitt förebyggande arbete och ge fler unga möjligheter att bli behöriga till gymnasiet och fullfölja sin utbildning där. Förvaltningen får medel för 165% tjänst och bidra med självfinansiering till ca 50%. Samtliga högstadieskolor, Centralelevhälsa och CVAG är med i projektet.



## **Utbildningar**

Förvaltningen fortsätter med lärarakademin som blir alltmer populär. Under perioden avslutas kursomgång 3 och kursomgång 4 påbörjas. Utbildningen är finansierad av statsbidrag och i varje kursomgång, som omfattar 10 dagar, utbildas 10-12 lärare i ämnesområden med direkt koppling till deras arbete som lärare, exempelvis ledarskap, undervisningsmetodik och retorik.

På enhetsnivå genomförs en rad olika utbildningar, t ex samarbetsbaserad problemlösning, tillgängliga lärmiljöer, lektionsdesign och mycket mer.

Tillsammans med rektorerna genomför förvaltningen en utbildning i hur man systematiskt kan följa upp lärarnas undervisning och lämna konstruktiv feedback utifrån observationer i klassrummen.

Central elevhälsa erbjuder och genomför riktade utbildningsinsatser utifrån enheternas behov och i dialog med respektive rektor.

Staben genomför utbildning för kommunens biträdande rektorer i förskolan och skolan inom en rad olika ämnesområden, exempelvis skollag, kommunallag, särskilt stöd mm.

## **Byggen av förskolor och skolor**

Startskottet har gått för byggnation av nya Ekebyhovsskolan på bryggavägen och arbetet fortskrider nu med målet att kunna flytta in i nya skolan hösten 2025.

Stamvägens förskola har flyttat in i sina nya lokaler. Invigning kommer att ske under september.

Taklagsfest har genomförts på nya förskolan Tappsund (tidigare Ekerö strand).

Planering fortskrider avseende två förskolor i Stenhamra med byggstart eventuellt i början på 2024. Detta innebär en utökning med åtta avdelningar i Stenhamra/Färingsö.

Adelsö förskola har sedan januari nya renoverade lokaler med ett nytt ändamålsenligt kök.

Renovering efter branden juni 2022 på Ekendal fortskrider och beräknas vara klart senare delen av våren 2024.

## **Resursfördelningsutredning**

Vi har slutfört resursfördelningsutredningen, men ännu inte redovisat för nämnd. Vi har påbörjat ett omfattande arbete med konsultstöd och i samarbete med ekonomiavdelningen för att omarbeta våra budgetdokument och öka transparensen avseende beräkningsnycklar mm. Arbetet genomförs med bred delaktighet från rektorer och nyckelpersoner inom förvaltningen och ekonomienheten.

## **Anpassad gymnasieskola**

En arbetsgrupp har upprättats för att planera för kommunens nya verksamhet; anpassat gymnasium. Målsättningen är att starta 2025 i lokaler i anslutning till Tappströmsskolan men eventuellt smyger vi i gång verksamheten i anpassad grundskolas lokaler hösten 2024 (detta kräver nytt nämndbeslut).

### *2.2.1 Digitalisering*

*Digital agenda* färdigställdes under 2020 och presenterades i barn- och utbildningsnämnden. En handlingsplan har tagits fram för 2021 utifrån den digitala agendan. Förvaltningens ledningsgrupp är styrgrupp för den digitala agendan och pågående projekt, budget och riktning för planerade och pågående digitala projekt stäms av regelbundet.

När det gäller barn- och utbildningsnämndens tidigare mål angående att "Intensifiera arbetet med digitala hjälpmedel i skolorna för effektivare inlärningsmetoder och minskad administration" så syftar Digital Agenda bl.a. till att omhänderta det målet och specifikt effektiv förvaltning. Inom det målet har ett antal aktiviteter tagits fram för 2023 såsom att personal ska kunna skicka säkra meddelanden, ta fram en e-tjänsteplattform samt ett antal åtgärder som syftar till att skapa en effektiv förvaltning och effektivare inlärningsmetoder. Under 2023 kommer förvaltningens digitala agenda att utvärderas.

### *2.2.2 Internkontroll*

Barn- och utbildningsnämnden har per augusti genomfört vissa delar av internkontrollen i enligt med internkontrollplanen. Av fyra kontrollområden har två hittills varit föremål för kontroll. De kontrollområden där kontroller genomförts är *Sekretessprövning och Dataskydd, registerförteckning*. Den internkontroll och de stickprov som hittills har genomförts visar i stora delar på att fastställda processer och rutiner följs.

När det gäller kontrollområdet *Rapportering av statistik till Statistiska Centralbyrån (SCB)* kommer kontroller göras i samband med den årliga inrapporteringen av statistik till SCB per den 15 oktober. Avseende kontrollområdet *Mottagande grundsärskolan och Dataskydd, registerförteckning* görs den kontrollen under höstterminen 2023.

## **3. Ekonomi**

### **3.1 Utfall perioden januari-augusti**

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar för perioden januari-augusti en nettokostnad på 627,9 mnkr jämfört en budgetera nettokostnad på 643,1 mnkr vilket ger ett överskott på 15,1 mnkr där underskott för egen regi ingår med 6,1 mnkr. Jämfört med nettokostnaden för samma period 2022 är det en kostnadsökning med 14,7 mnkr eller 2,4 procent. Överskottet för perioden beror på högre intäkter än budgeterat för statsbidrag 5,4 mnkr och barnomsorgsavgifter 7,1 mnkr samtidigt som kostnaderna inte ökat i samma grad, till stor del beroende på lägre volymer än budgeterat. Det har varit färre barn

och elever inom framför allt fritidshem och grundskola samt något fler barn inom förskolan, fritidsklubb samt anpassad grundskola. Volymminskningen är en minskning av förvaltningens kostnader med cirka 6,8 mnkr och en minskning av driftsersättning till egen regi med cirka 3,4 mnkr.

För perioden januari-augusti har 37 mnkr erhållits i statsbidrag vilket är 5,4 mnkr mer än budgeterat. Beslut kommer sent varför försiktighetsprincip gäller vid budgetering. De större statsbidragen utgörs av Likvärdig skola, lärarlönelyftet, kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, Maxtaxa samt statsbidrag för yrkesvux. Under året har tillkommit statsbidrag för Läslyft 0,4 mnkr, Läxhjälp 0,9 mnkr samt ytterligare bidrag från Specialpedagogiska skolmyndigheten 1,1 mnkr. Bidragsomgång 2 för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan tillkommer och kommunen erhåller 2,4 mnkr där 1,4 mnkr går till egen regi.

Förskolor och skolor i egen regi visar ett underskott för perioden på 6,1 mnkr där underskottet finns hos skolorna och där förskolorna visar en ekonomi i balans. Det ekonomiska resultatet påverkas negativt av färre barn/elever i verksamheterna motsvarande 3,4 mnkr lägre intäkter, samtidigt som personalkostnaderna och externa kostnader överstiger budget. I underskottet ingår 2,4 mnkr mer i statsbidrag än budgeterat.

Förvaltningen inklusive enheter visar överskott för perioden med 21,2 mnkr där 14,5 mnkr avser förvaltningen centralt och 6,7 mnkr centrala enheter. Intäkterna överstiger budget med 13,4 mnkr där de större posterna utgörs av mer statsbidrag än budgeterat 3 mnkr samt 7,1 mnkr mer i barnomsorgsavgifter då fler fristående verksamheter valt att låta kommunen administrera barnomsorgsavgiften. Kostnaderna för perioden understiger budget med 7,9 mnkr på grund av lägre personalkostnader och lägre volymersättningar på grund av färre barn/elever i verksamheterna.

Enheter som visar något större överskott för perioden är Central elevhälsa 3 mnkr främst på grund av lägre personalkostnad samt Vuxenutbildningen/arbetsmarknadsenheten 3,1 mnkr främst beroende på högre statsbidrag men även lägre kostnad för personal och köp av kurser än budgeterat.

Volymavvikelseerna för perioden visar på färre barn och elever och då framför allt inom fritidshem med 75 färre barn och grundskolan 56 färre elever. Fritidsklubbarna har haft 33 fler barn, förskolan 13 fler barn och anpassad grundskola 5 fler elever än budgeterat. De ekonomiska effekterna av volymavvikelseerna är ett överskott för förvaltningen under perioden januari-augusti cirka 6,8 mnkr. I redovisade volymer ingår barn/elever från Ukraina. Under våren gick i snitt 30 elever i F-9 och 14 barn i förskolan. Ersättning söks hos Migrationsverket som har långa handläggningstider och få beslut av hittills fattats.

### **3.2 Prognos utfall och resultat vid årets slut**

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar en helårsprognos med ett överskott på 11 mnkr med en nettokostnad på 962,7 mnkr. Helårsprognosen per mars visade på ett nollresultat där förskolor och skolor i egen regi visade ett underskott på 3,5 mnkr och förvaltningen centralt inklusive enheter ett överskott på 3,5 mnkr. Förändringen sedan dess utgörs framför allt av större statsbidrag och mer intäkter från barnomsorgsavgifter. I årsprognosen per augusti ingår statsbidrag 9,2 mnkr mer än budgeterat. De största statsbidragen utgörs av Likvärdig skola, Lärarlönelyftet, kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, mactaxa samt statsbidrag för yrkesvux. Volymminskningen med färre barn/elever är en minskning av förvaltningens kostnader med 7,3 mnkr och en minskning av driftsersättning till egen regi med cirka 4,6 mnkr i helårsprognosen.

Förskolor och skolor i egen regi visar ett underskott i helårsprognosen på 4 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.

Statsbidragen beräknas överstiga budget med 5,4 med tillkommande statsbidrag för läslyft, läxhjälp ytterligare bidrag från Specialpedagogiska skolmyndigheten samt bidragsomgång 2 för kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan. Samtidigt beräknas de lägre volymerna med färre barn/elever i verksamheterna minska intäkterna med 4,6 mnkr jämfört budget.

Förvaltningen inklusive enheter visar en helårsprognos med ett överskott på 15 mnkr. I helårsprognosen ingår statsbidrag 3,9 mnkr och högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter 7,1 mnkr, mer än budgeterat. Årsprognosen innehåller jämfört budget färre barn/elever motsvarande minskade kostnader med 7,3 mnkr men även ökade kostnader för skolskjuts 5,1 mnkr på grund av nytt avtal, samt en buffert.

Volymerna visar på färre barn/elever främst inom grundskolan 76 färre, fritidshem 74 färre, förskolan 28 färre och gymnasiet 23 färre. I redovisade volymer ingår barn/elever från Ukraina.

### **4. Riskbedömning för året**

De främsta riskerna under året är att barn- och elevantalet fortsätter sjunka. Detta innebär förvisso att nämnden totalt har lägre kostnader men samtidigt att förskolor och skolor förlorar intäkter. Att ställa om utifrån minskade intäkter tar tid då det främst är personal som innebär de största kostnaderna för enheterna. Ibland är det dessutom inte möjligt att förändra organisationen om man har fått knepiga delningstal som exempelvis en årskurs med 38 elever (som ju inte går att slå ihop till en klass).

Den andra stora risken är fortsatta kostnadsökningar utifrån hög inflation mm.

Risken är att nämnden kommer göra ett större överskott än nuvarande prognoser medan de kommunala enheterna kommer göra större underskott än prognos och tidigare år.

Det finns risk att nämnden kommer göra ett större överskott än nuvarande prognoser medan våra kommunala enheter kommer göra större underskott. Om underskott kvarstår när gemensamma verksamheter riktade mot egen regi räknats in, skulle det innebära en risk för ökad ersättning till fristående verksamheter.

Helårsprognosen innebär ett fortlöpande arbete för förskolor och skolor inom egen regi att balansera personalkostnaderna mot volymintäkterna. Det är färre barn/elever i verksamheterna samtidigt som året inte innehåller statsbidrag i form av Skolmiljarden (4,4 mnkr 2022) och ersättning för höga sjuklöner i samband med Covid (2,6 mnkr 2022). Anpassning pågår utifrån varje enhets förutsättningar.

Risk finns att årets resultat kan förbättras mot prognosen beroende på ersättningar från Migrationsverket avseende barn och elever från Ukraina.

Det finns risk i volymprognoserna avseende gymnasieskolan eftersom det finns stor osäkerhet i augusti. Storstockholms (Storsthlm) verksamhetssystem ungdoms- och elevdatabasen (UEDB) visar preliminärt antal elever och kostnader under juli och augusti. Korrigeringar sker i september. Det är därför svårt att få en tydlig volymprognos till delårsbokslutet.

Världsläget kan påverka prognosen genom ökade externa kostnader för skolskjutsar samt livsmedelskostnader inom matproduktionen. Matproduktionen har tagit höjd för ökade livsmedelspriser i helårsprognosen men utvecklingen framåt är mycket svårbedömd.

## **5. Investeringar**

Utfallet för investeringar per augusti är 1,5 mnkr. Det har bland annat gjorts investeringar till nybyggda förskolan Stamvägen för inköp av inventarier samt inköp av nya klassrumsmöbler till en skola. Helårsprognosen uppskattas till totalt 5 mnkr vilket understiger budget med 2,2 mnkr. Investeringsmedlen avser inköp av inventarier till nybyggnationer så som förskolan Tappsund, nya Ekebyhovskolan på Bryggavägen och paviljonger vid Stenhamra skola men även utbyte av möbler på förskolor och skolor samt IT investeringar 0,2 mnkr.

Tidigare under året har 5 mnkr av ursprunglig årsbudget flyttats över till tekniska nämnden för projekt utökning Stenhamra skola(paviljonger).

## 6. Framåtblick

Den ekonomiska situationen kommande år kommer ställa stora krav på barn- och utbildningsförvaltningen. Tuffa prioriteringar med målsättning att skapa minimal påverkan på kvalitet, i vissa fall förbättring inom en rad områden och en bibehållen god arbetsmiljö kommer att kräva mycket av förvaltningen, inte minst ledarskapet på alla nivåer.

En stor utmaning kommande år är att vi ser betydligt lägre antal barn och elever utifrån såväl mindre antal födda barn men också stopp i nyproducerade bostäder. Eftersom vi av flera skäl behöver renovera och bygga nytt finns risker för en överkapacitet under längre tid. Delvis kan detta mötas med organisationsförändringar.

Förutom det ESF- finansierade projektet "Utvecklingsprogram för fullföljd utbildning (UP2)" som på allvar startar hösten 2023 har förvaltningen beviljats två projekt som stöds av medel från Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) med start i höst. Det ena gäller att utveckla undervisningen för elever med svag teoretisk begåvning och drivs av Central elevhälsa och Närlunda skolan. Det andra syftar till att skapa tillgängliga lärmiljöer för elever med omfattande skolfrånvaro. Uppgårdsskolan tillsammans med personal på Central elevhälsa och staben arbetar i det sistnämnda projektet.

Ytterligare utmaningar framåt:

- Utbyggnad av förskolor och skolor innebära ökade lokalkostnader och ökade kostnader för investeringar i inventarier.
- Kommande löneförhandlingar innebär risk för att lönerna ökar mer än beräknat.
- Utvecklingen av kostnad för barn/elever i behov av särskilt stöd.
- Världsläget innebär utmaningar när det gäller ökade kostnader för exempelvis livsmedel och skolskjutsar.

## **BILAGOR**

**Bilaga 1** Resultatrapport – utfall och prognos barn- och utbildningsnämnd

**Bilaga 2** Verksamheternas ekonomiska utfall och prognos

**Bilaga 3** Verksamhetsmått

**Bilaga 4** Investeringar

**Bilaga 1 Resultatrapport – utfall och prognos barn- och utbildningsnämnd**

Resultatrapport VR per augusti, tkr	Utfall 2022-08	Utfall 2023-08	Budget 2023-08	Avvikelse per 2023-08	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvik helår 2023
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>80 977</b>	<b>80 003</b>	<b>64 206</b>	<b>15 797</b>	<b>117 596</b>	<b>97 117</b>	<b>20 479</b>
- varav statsbidrag	40 865	37 045	31 651	5 395	57 066	47 838	9 228
- varav taxor och avgifter	23 095	25 067	17 758	7 309	34 307	26 999	7 309
<b>Summa interna intäkter</b>	<b>80 953</b>	<b>82 152</b>	<b>81 444</b>	<b>708</b>	<b>28 669</b>	<b>28 171</b>	<b>498</b>
<b>Summa Intäkter</b>	<b>161 930</b>	<b>162 155</b>	<b>145 650</b>	<b>16 506</b>	<b>146 265</b>	<b>125 288</b>	<b>20 977</b>
Personalkostnader inkl po	-337 346	-347 740	-349 142	1 403	-517 233	-517 252	20
Lokalhyra intern	-63 174	-64 815	-64 628	-187	-97 222	-97 222	0
Lokalhyra extern	-26	0	0	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	-57 567	-59 575	-59 771	196	-101 844	-94 886	-6 957
Köp av huvudverksamhet	-232 775	-233 163	-230 669	-2 494	-349 182	-345 963	-3 218
Övriga interna kostnader	-20 636	-20 267	-19 957	-311	-40 807	-40 978	171
Avskrivningar o internränta	-1 896	-1 709	-1 731	22	-2 628	-2 636	8
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-713 420</b>	<b>-727 269</b>	<b>-725 898</b>	<b>-1 371</b>	<b>-1 108 915</b>	<b>-1 098 938</b>	<b>-9 978</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-551 490</b>	<b>-565 113</b>	<b>-580 248</b>	<b>15 135</b>	<b>-962 650</b>	<b>-973 650</b>	<b>11 000</b>



**Bilaga 2 Verksamheternas ekonomiska utfall och prognos**

t/kr	Utfäll 2022-08		Utfall perioden		Budget perioden		Prognos helår		Budget helår		Avvik helår		
	netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Intäkter	Kostnader	netto	
<b>TOTALT</b>	<b>-613 279</b>	<b>-627 932</b>	<b>483 041</b>	<b>-1 110 973</b>	<b>469 932</b>	<b>-1 112 999</b>	<b>-643 067</b>	<b>718 748</b>	<b>-1 681 398</b>	<b>701 846</b>	<b>-1 675 496</b>	<b>-973 650</b>	<b>11 000</b>
Politisk verksamhet	-381	-367	23 085	-166 840	16 211	-161 607	-441	30 845	-242 326	23 971	-241 698	-688	0
Förskola	-143 542	-143 755	272	-1 920	215	-1 584	-1 369	415	-2 804	352	-2 373	-2 021	6 246
Ped.oms/oms obekv. tid	-1 448	-1 648	11 788	-59 667	9 394	-61 083	-51 688	17 001	-89 718	14 554	-92 093	-77 540	-369
Fritidshem. inkl Fritidsklubb	-47 778	-47 879	148	-11 942	91	-12 158	-12 067	194	-17 791	137	-18 230	-18 094	4 823
Förskoleklass	-12 074	-11 794	5 987	-243 949	5 053	-250 013	-244 960	8 613	-373 554	7 680	-378 421	-370 740	496
Grundskola	-240 469	-237 963	83	-2 886	-2 427	-2 427	-2 427	83	-5 835	-3 602	-3 602	-3 602	5 799
Anpassad grundskola	-1 768	-2 803	2 756	-91 607	2 449	-91 955	-89 507	3 980	-144 146	3 673	-140 418	-136 745	-2 150
Gymnasie/anpassat gymnasie	-85 502	-88 852	2 551	-13 395	2 529	-15 183	-12 654	3 815	-22 106	3 794	-23 159	-19 365	-3 421
Förvaltning central o gem vrk	-10 084	-10 845	4 364	-4 427	4 364	-4 620	-257	6 546	-6 838	6 546	-6 838	-292	1 075
Gem vrk egen regi	-129	-63	39 374	-38 260	1 114	-37 813	999	59 014	-59 014	58 445	-58 445	-292	0,00
Matproduktion	1 745	1 114	7 909	-67 934	7 494	-70 474	-62 980	11 770	-106 793	10 945	-106 468	-95 523	500
Centralt eivhälsan, CEH	-57 290	-60 026	2 962	-5 107	2 765	-5 529	-2 764	4 443	-7 630	4 496	-8 183	-3 687	500
Modersmål/studiehandledn	-1 792	-2 145	232	-6 679	262	-6 447	-6 186	313	-9 980	375	-9 742	-9 367	-300
Mälarögnasiet (IVG)	-6 111	-6 447	6 051	-15 553	4 498	-17 058	-12 559	9 116	-25 576	6 739	-24 999	-18 260	1 800
Centrum vuxenutb o arbete, CVA	-10 866	-9 502	375 480	-380 438	375 793	-374 604	1 189	562 600	-566 600	560 140	-560 140	-4 000	-4 000
Re - Förskolor & skolor	4 211	-4 958											



**Bilaga 3 Verksamhetsmått**

Avvik (+) fler än budget (-) färre än budget	Utfall 1) 2022-08	Utfall 1) 2023-08	Budget 1) 2023-08	Avvik. perioden	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik. helår
<b>Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år</b>	<b>1 767</b>	<b>1 742</b>	<b>1 729</b>	<b>13</b>	<b>1 669</b>	<b>1 697</b>	<b>-28</b>
- Antal barn fsk i egen regi	1 027	996	981	15	950	971	-21
- Antal barn i friförskola/an. kom	730	732	737	-5	706	714	-8
- Antal barn i pedagogisk omsorg	9	14	12	2	13	12	1
<b>Fritidshem 6 - 9 år</b>	<b>1 711</b>	<b>1 692</b>	<b>1 766</b>	<b>-75</b>	<b>1 702</b>	<b>1 776</b>	<b>-74</b>
- Antal barn fh i egen regi	1 501	1 479	1 529	-50	1 497	1 539	-42
- Antal barn fh i friskola/an. kom	210	213	237	-24	205	237	-32
<b>Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år</b>	<b>825</b>	<b>828</b>	<b>796</b>	<b>33</b>	<b>860</b>	<b>828</b>	<b>31</b>
- Antal anm öp fh i egen regi	808	805	780	26	832	812	20
- Antal anm öp fh i friskola/an. kom	17	23	16	7	28	17	10
<b>Förskoleklass</b>	<b>457</b>	<b>438</b>	<b>441</b>	<b>-3</b>	<b>431</b>	<b>441</b>	<b>-10</b>
- Antal elever i egen regi	402	380	384	-4	379	384	-5
- Antal elever i friskola/an. kom	55	57	57	0	52	57	-5
<b>Grundskola År 1 - 9</b>	<b>4 241</b>	<b>4 253</b>	<b>4 309</b>	<b>-56</b>	<b>4 215</b>	<b>4 292</b>	<b>-76</b>
- Antal elever i egen regi	3 447	3 490	3 524	-35	3 467	3 523	-55
- Antal elever i friskola	733	709	721	-13	699	710	-10
- Antal elever i annan kommun	61	55	64	-9	49	60	-11
<b>Anpassad grundskola År 1 - 10</b>	<b>31</b>	<b>35</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>34</b>	<b>28</b>	<b>6</b>
<b>Gymnasieskola/folkhögskola</b>	<b>1 279</b>	<b>1 284</b>	<b>1 293</b>	<b>-9</b>	<b>1 317</b>	<b>1 340</b>	<b>-23</b>
- antal elever egen regi	45	44	45	-1	43	45	-3
- Antal elever i friskola	549	553	556	-3	580	577	3
- Antal elever i annan kommun	685	687	692	-5	694	718	-24
<b>Anpassad gymnasieskola</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>		<b>25</b>	<b>26</b>	<b>-1</b>

**Bilaga 4** Investeringar