

Barn- och utbildningsnämnden

§ 29

Barn- och utbildningsnämnden Verksamhetsredovisning per mars 2022 (BUN22/5)

Beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisningen per mars 2022 med prognos 0,9 mnkr positiv avvikelse jämfört årets budget och överlämnar den till kommunstyrelsen

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett överskott på 7,4 mnkr per mars jämfört budget och ett överskott i helårsprognosen på 0,9 mnkr jämfört budget. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 4,9 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett positivt resultat 2,6 mnkr för perioden jämfört budget. Helårsprognosen är för förvaltningen centralt positiv med 1,7 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 0,8 mnkr.

Beslut har fattats om utökad budgetram motsvarande kommunens tilldelning av Skolmiljarden 5,2 mnkr och kommer att riktas mot elever i F-6 och fördelas lika oavsett regi. Medlen kommer att användas för att kompensera för konsekvenser av pandemin och riktas mot eleverna.

Volymavvikelserna för perioden visar på fler barn i de lägre åldrarna och då framförallt inom förskolan samt färre elever inom grundskola och gymnasium än budgeterat. De ekonomiska effekterna av volymavvikelserna är ett underskott för perioden januari-mars på cirka 2,2 mnkr, i helårsprognosen beräknas underskottet till cirka 3,7 mnkr.

Beslutsunderlag

- Reviderad tjänsteutlåtande - Barn- och utbildningsnämnden - Verksamhetsredovisning per mars 2022
- PM Barn- och utbildningsnämnden - verksamhetsredovisning per mars 2022

Expedieras till

Kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad.

Barn- och utbildningsnämnden

Suado Haji
Nämndsekreterare
suado.haji@ekero.se

Barn- och utbildningsnämnden Verksamhetsredovisning per mars 2022

Dnr BUN22/5

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisningen per mars 2022 med prognos 0,9 mnkr positiv avvikelse jämfört årets budget och överlämnar den till kommunstyrelsen

Sammanfattning av ärendet

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett överskott på 7,4 mnkr per mars jämfört budget och ett överskott i helårsprognosen på 0,9 mnkr jämfört budget. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 4,9 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett positivt resultat 2,6 mnkr för perioden jämfört budget. Helårsprognosen är för förvaltningen centralt positiv med 1,7 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 0,8 mnkr.

Beslut har fattats om utökad budgetram motsvarande kommunens tilldelning av Skolmiljarden 5,2 mnkr och kommer att riktas mot elever i F-6 och fördelas lika oavsett regi. Medlen kommer att användas för att kompensera för konsekvenser av pandemin och riktas mot eleverna.

Volymavvikelserna för perioden visar på fler barn i de lägre åldrarna och då framförallt inom förskolan samt färre elever inom grundskola och gymnasium än budgeterat. De ekonomiska effekterna av volymavvikelserna är ett underskott för perioden januari-mars på cirka 2,2 mnkr, i helårsprognosen beräknas underskottet till cirka 3,7 mnkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Barn- och utbildningsnämnden – verksamhetsredovisning per mars 2022, 2022-04-28

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen



Anna Maria Svensson
Stabschef

Barn- och utbildningsnämnden

Anna Maria Svensson
Stabschef

Barn- och utbildningsnämnden - verksamhetsredovisning per mars 2022

Dnr BUN 22/5

1. Ekonomi

1.1 Utfall och prognos

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett överskott på 7,4 mnkr per mars jämfört budget och ett överskott i helårsprognosen på 0,9 mnkr jämfört budget. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 4,9 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett positivt resultat 2,6 mnkr för perioden jämfört budget. Helårsprognosen är för förvaltningen centralt positiv med 1,7 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 0,8 mnkr.

Beslut har fattats om utökad budgetram motsvarande kommunens tilldelning av Skolmiljarden 5,2 mnkr och kommer att riktas mot elever i F-6 och fördelas lika oavsett regi. Medlen kommer att användas för att kompensera för konsekvenser av pandemin och riktas mot eleverna.

Volymavvikelserna för perioden visar på fler barn i de lägre åldrarna och då framförallt inom förskolan samt färre elever inom grundskola och gymnasium än budgeterat. De ekonomiska effekterna av volymavvikelserna är ett underskott för perioden januari-mars på cirka 2,2 mnkr, i helårsprognosen beräknas underskottet till cirka 3,7 mnkr.

För perioden januari-mars har erhållits 4,5 mnkr mer i statsbidrag än budgeterat där 2,5 mnkr är sjuklöneersättning kopplat till pandemin och av engångskaraktär samt 1,3 mnkr för kvalitetssäkrande åtgärder i förskolan. I helårsprognosen finns 9,3 mnkr mer än budgeterat där kvalitetssäkrande åtgärder i förskolan står för 5,3 mnkr, Yrkesvux 1,7 mnkr samt sjuklöneersättningen per mars på 2,5 mnkr.

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

Sett per verksamhet återfinns förvaltningens större överskott för perioden inom gymnasieskolan 3,7 mnkr och grundskolan 2 mnkr främst beroende på färre elever och för gymnasieskolan även lägre snittkostnad per elev samt lägre kostnader för. Förskolan visar för samma period ett underskott med 1,3 mnkr i stort beroende på fler barn än budgeterat.



Helårsprognosen visar fortsatt överskott för gymnasieskolan med 3,5 mnkr och för grundskolan 2,8 mnkr samtidigt som underskottet för förskolan beräknas till 3,4 mnkr.

Vårterminen visar på ökade volymer med fler barn än budgeterat, 72 barn inom förskolan, 58 elever på fritidshem, 36 fler elever på fritidsklubbar och 9 fler elever i förskoleklass. I helårsprognosen beräknas volymökningen stanna på 42 barn i förskolan, 33 elever på fritidshem, 25 elever på fritidsklubbar och 15 elever i förskoleklass. Samtidigt minskar volymerna jämfört budget i grundskola och gymnasium för vårterminen och i helårsprognosen kvarstår minskningen med för helåret 49 färre elever i grundskola/grundsärskola och 8 färre elever i gymnasiet/särgymnasiet. Volympåverkan på ekonomin blir ett underskott med cirka 2,2 mnkr för perioden januari-mars och för helåret ett underskott med cirka 3,7 mnkr. För höstterminen har budgetvolymer använts i prognosen för förskola och gymnasium då de utgör den mest säkra informationen i nuläget.

Förutom volympåverkan på resultatet har högre statsbidrag än budgeterat erhållits med 1,2 mnkr för perioden och cirka 5,7 mnkr i helårsprognosen för förvaltningen (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi). Vuxenutbildningen förväntas göra ett överskott på 2 mnkr i helårsprognosen i stort beroende på högre statsbidrag än förväntat motsvarande 1,7 mnkr. Individuella gymnasiet beräknas göra ett underskott på 1,2 mnkr då den nya organisationen fortsatt är under uppbyggnad.

Enheterna inom förskola och skola

Enheterna inom förskola och skola redovisar för perioden ett överskott på 2,6 mnkr. Kostnaderna överskred budget med 0,9 mnkr samtidigt som högre statsbidragsintäkter erhållits med 3,4 mnkr varav 2,1 mnkr avser statsbidrag för sjuklönekostnader knutna till pandemin.

Helårsprognosen är negativ med 0,8 mnkr då några enheter har svårt att utifrån sina förutsättningar uppnå en ekonomi i balans. Anpassning av verksamheten sker fortlöpande i den mån det är möjligt utifrån verksamhetsperspektivet.

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 0,8 mnkr. Arbeta pågående fortlöpande med att se över kostnaderna för att arbeta mot en ekonomi i balans.

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 i nivå med 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.

Livsmedelskostnaderna ökar och är svårbedömda ur ett helårsperspektiv, en ökning med 10 procent i snitt jämfört budgeterat skulle innebära en ökad kostnad på 1,9 mnkr. Enheten Matproduktion räknar med ett underskott på 1,2 mnkr i helårsprognosen. Anpassning kommer att ske mot råvaror med lägre prisökning där så är möjligt.

Effekten av kriget i Ukraina kan leda till ökade kostnader rakt igenom verksamheterna både vad gäller kostnadsökningar generellt då antalet barn och elever i verksamheterna ökar samt även antalet vuxna flyktingar som kan bli aktuella för CVA. Ingen hänsyn till Ukrainaeffekter har gjorts i helårsprognosen då möjligheten till ersättning i form av statsbidrag inte finns på plats och en uppskattning av nettoeffekten inte är möjlig i nuläget.

Central elevhälsa ser en risk för utökat behov av särskilt stöd till elever i högstadiet i större omfattning än vad som finns omhändertaget i årsprognosen.

3. Väsentliga händelser i verksamheten

Barn- och utbildningsnämnden har fattat beslutat om totalt 17 mål (BUN19/84 2019-05-13). Vid årsskiftet 2021/2022 har åtta delvis uppnåtts och nio mål uppnåtts. Barn- och utbildningsförvaltningen har inte gjort någon ny uppföljning av indikatorerna sedan senaste verksamhetsberättelse 2021.

När det gäller målen "Elevhälsogaranti (inom 24 timmar träffa elevhälsoteam)" samt "Främja ökad fysisk aktivitet och rörelse i alla årskurser" är prognosen att vi kommer nå dessa under 2022. Målet "God och näringsrik mat i en trivsamt miljö. Närodlat, gärna med goda ekologiska inslag" är delvis uppfyllt och prognosen är att det kommer att förbli så inom överskådlig tid. Problem med leverantör gör att det är svårt att öka den ekologiska andelen mat.

När det gäller målen "Fler fristående skolor för allas möjlighet att välja den skola och pedagogik som passar den enskilde bäst" och "Vi inviger en grundskola i Ekerö tätort och en förskola på Färingsö under mandatperioden" är prognosen att målen inte nås förrän 2024/2025 fullt ut, men i och med att Raul Wallenberg öppnar förskoleklass 2022 är målet på väg att uppfyllas redan under nästkommande år.

Under 2022 har nämnden blivit tilldelad 14,9 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.

Fortbildningssatsningen Lärarakademin fortsätter med sin andra kull deltagare. Planen var att starta upp den nya gruppen i slutet av 2020, men med anledning av pandemin har starten nu skjutits till hösten 2021 med fortsättning 2022. Utbildningstillfällen har genomförts första kvartalet 2022.

Regeringen har beslutat om ändrade kursplaner för grundskola, de ändrade kursplanerna ska börja gälla från höstterminen 2022 med påverkan på förvaltningens planer. I slutet av februari genomfördes en gemensam föreläsning för alla lärare avseende ny läroplan och i början på mars genomfördes en gemensam studiedag.

Under 2022 görs en satsning med fokus på en ledarskapsutbildning för rektorer förskola/skola med fokus på individuell handledning men också med grupptillfällen. Under perioden januari-mars har den individuella handledningen påbörjats och i februari genomfördes två gemensamma utbildningsdagar.

4. Investeringar

Per mars har investeringar gjorts för 0,2 mnkr avseende inventarier till förskola samt inköp av personaldatorer. Helårsprognosen uppskattas till totalt 10,4 mnkr helt i nivå med budget, där 5 mnkr prognosticeras flyttas över till tekniska nämnden för projekt kapacitetsutrusning/statusbesiktning storkök avseende enheten Matproduktion. Övriga investeringar avser inventarier 3,2 mnkr bland annat utbyte av möbler på skolor och 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 mars, tkr	Utfall 2022-03	Budget 2022-03	Avvikelse per 2022-03	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvik helår 2022
Summa externa intäkter	30 686	23 406	7 279	107 483	95 106	12 377
- varav statsbidrag	15 368	10 836	4 532	55 413	46 124	9 289
- varav taxor och avgifter	8 805	6 316	2 489	27 875	25 215	2 660
Summa interna intäkter	7 379	6 928	450	27 918	27 122	796
Summa Intäkter	38 064	30 335	7 730	135 401	122 228	13 173
Personalkostnader inkl po	-121 457	-121 599	142	-505 577	-497 764	-7 813
Lokalhyra intern	-23 690	-23 690	0	-94 761	-94 761	0
Lokalhyra extern	-13	0	-13	-13	0	-13
Övriga externa kostnader	-22 750	-22 212	-538	-90 784	-88 593	-2 191
Köp av huvudverksamhet	-87 965	-88 095	130	-350 322	-349 240	-1 081
Driftsersättningar	-301	-731	429	-4 945	-4 787	-158
Övriga interna kostnader	-8 098	-7 674	-424	-29 913	-28 924	-989
Avskrivningar o internränta	-700	-672	-28	-2 696	-2 668	-28
Summa Kostnader	-264 974	-264 673	-301	-1 079 011	-1 066 738	-12 273
Nettokostnad	-226 910	-234 339	7 429	-943 610	-944 510	900

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	
TOTALT	179 434	-406 344	-226 910	171 634	-405 972	-234 339	7 429	701 042	-1 644 652	-943 610	680 418	-1 624 928	-944 510	900
Politisk verksamhet		-144	-144		-167	-167	23		-675	-675		-675	-675	
Re - Förskolor & skolor	139 992	-134 142	5 850	136 527	-133 239	3 287	2 562	552 337	-553 137	-800	541 238	-541 238		-800
BUF centralt inkl övr enheter	39 442	-272 058	-232 616	35 107	-272 566	-237 459	4 843	148 705	-1 090 840	-942 135	139 180	-1 083 015	-943 835	1 700
<i>BUF-cenralt inkl kostn enheter:</i>														
Förskola(inkl öppen förskola)	9 331	-64 015	-54 684	6 232	-59 648	-53 416	-1 267	30 931	-242 175	-211 244	24 969	-232 823	-207 854	-3 390
Ped.oms/oms obekv. tid	59	-613	-554	57	-590	-532	-22	348	-2 362	-2 014	346	-2 340	-1 994	-20
Fritidshem. / Fritidsklubb	4 131	-22 482	-18 350	3 504	-22 140	-18 636	286	14 911	-88 315	-73 404	14 337	-87 141	-72 804	-600
Förskoleklass	46	-4 563	-4 517	41	-4 528	-4 487	-30	141	-18 008	-17 867	136	-17 733	-17 597	-270
Grundskola	1 844	-90 679	-88 836	2 090	-92 944	-90 854	2 019	6 819	-367 076	-360 257	7 066	-370 163	-363 097	2 840
Grundsärskola		-716	-716		-955	-955	239		-3 160	-3 160		-3 400	-3 400	240
Gymnasie/Gysär	1 098	-32 969	-31 871	952	-36 491	-35 540	3 668	4 052	-141 153	-137 101	3 906	-144 507	-140 601	3 500
Ekan/Förvaltningschef	511	-3 117	-2 606	504	-3 158	-2 654	49	2 023	-13 329	-11 306	2 016	-12 992	-10 976	-330
Gem verksamhet BUF	507	-1 743	-1 236	570	-1 965	-1 395	159	2 216	-7 888	-5 672	2 279	-8 031	-5 752	80
Gemensam vrk fsk/skola	1 952	-2 158	-206	1 591	-1 586	4	-210	6 724	-6 724		6 362	-6 362		
Matproduktion	13 873	-14 559	-687	13 423	-13 491	-68	-618	54 061	-55 261	-1 200	53 612	-53 612	0	-1 200
Modersmål/studiehandlednir	1 823	-1 990	-168	1 442	-2 096	-654	487	5 830	-8 944	-3 114	5 102	-8 716	-3 614	500
Central elevhälsa fsk/skola	2 638	-23 924	-21 286	2 821	-24 456	-21 635	348	11 431	-101 274	-89 843	11 284	-101 127	-89 843	
IVG - individuella gymn.	117	-2 690	-2 573	16	-2 236	-2 220	-353	590	-10 452	-9 862	269	-8 931	-8 662	-1 200
CVA - Vuxenutbildning	952	-3 996	-3 045	950	-4 250	-3 300	255	5 424	-15 630	-10 206	3 800	-16 005	-12 205	2 000
CVA - AMA (Jobbcenter/AME)	561	-1 842	-1 281	917	-2 033	-1 116	-164	3 204	-9 089	-5 885	3 696	-9 131	-5 435	-450



Bilaga 3: Volym/nyckeltal - utfall och prognos

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår ¹⁾			Höst ¹⁾			Snitt Helår			Utfall År 2021
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal barn i</i>										
Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år	1 708	1 780	72	1 583	1 583	0	1 656	1 698	42	1 704
- Antal barn fsk i egen regi	960	1 031	71	892	892	0	932	973	41	990
- Antal barn i friförskola/an. kom	736	739	3	679	679	0	712	714	2	704
- Antal barn i pedagogisk omsorg	12	10	-2	12	12	0	12	11	-1	10
Fritidshem 6 - 9 år	1 661	1 719	58	1 751	1 750	-1	1 698	1 732	33	1 729
- Antal barn fh i egen regi, inkl särfritids	1 449	1 501	53	1 524	1 521	-3	1 480	1 510	30	1 511
- Antal barn fh i friskola/an. kom	212	217	5	227	229	2	218	222	4	217
Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år	744	780	36	850	859	9	788	813	25	839
- Antal anm öp fh i egen regi	734	765	31	840	840	0	778	796	18	828
- Antal anm öp fh i friskola/an. kom	10	15	5	10	19	9	10	17	7	11

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	447	456	9	422	437	15	435	447	12	445
- Antal elever i egen regi	392	401	9	365	377	12	379	389	11	388
- Antal elever i friskola/an. kom	55	55	0	57	60	3	56	58	2	57
Grundskola Åk 1 - 9	4 283	4 243	-40	4 308	4 255	-53	4 296	4 249	-47	4 264
- Antal elever i egen regi	3 504	3 443	-61	3 552	3 475	-77	3 528	3 459	-69	3 461
- Antal elever i friskola	728	736	8	713	723	10	721	730	9	744
- Antal elever i annan kommun	51	64	13	43	57	14	47	61	14	59
Särskola Åk 1 - 9	31	30	-1	30	28	-2	31	29	-2	31
- Antal elever i egen regi	31	30	-1	30	28	-2	31	29	-2	31
Gymnasieskola/folkhögskola	1 296	1 279	-17	1 313	1 313	0	1 304	1 296	-8	1 288
- Antal elever IVG egen regi	45	45	0	45	45	0	45	45	0	47
- Antal elever i friskola	567	548	-19	574	574	0	570	561	-9	561
- Antal elever i annan kommun	684	686	2	694	694	0	689	690	1	680
Gymnasiesärskola	23	23	0	23	23	0	23	23	0	19
- Antal elever i friskola/an. kom	23	23	0	23	23	0	23	23	0	19

2) Vår = 6 månader, Höst = 6 månader

Bilaga 4: Investeringar - Utfall, årsbudget, årsprognos

Investeringar	Utfall	Omf till	Prognos	Budget	
<i>tkr</i>	jan-mars	Fastigh.	helår	helår	Awik helår
Investeringsprojekt					
7017 Kapacitetsutr/statusbes matprod	0	0	-5000	-5 000	0
7018 Stenhamra skola utökn	0	0	-1200	-1 200	0
Inventarier					
Inventarier i verksamheten	-157		-3 200	-3 200	0
IT-investeringar					
IT verksamheten	-64		-1 000	-1 000	0
Summa:	-221	0	-10 400	-10 400	0