

Peter Skoglund  
HandläggareDatum  
2024-05-14Instans  
**Grundskolenämnden**  
Dnr GRN 2024-00028 3.5.0.1

## Tertialrapport 1 2024 Grundskolenämnden

### Grundskolenämndens beslut

Godkänna tertialrapporten 1 2024 för Grundskolenämnden.

### Ärendet i sin helhet

Tertialrapporten 1/2024 innebär en delrapportering av KF- och nämnduppdrag, status för indikatorer, hantering av risker samt en avstämning av ekonomin.

Av nämnduppdragen är merparten delvis genomförda och återstående uppdrag planeras för genomförande under hösten.

Avstämning av den interna kontrollplanen görs i Tertialrapport 1 men för 2024 har inga moment identifierats för uppföljning i Tertialrapporten 1.

Det ekonomiska läget är per april visar underskott på -1,8 mkr. Prognosen för helåret är ekonomi i balans.

### Beslutsunderlag

Tertial 1 2024 (Grundskolenämnden)

### Samverkan

Information i FSG.

### Beslutet expedieras till

1. Kommunstyrelsen.

Per Carlsson (S)  
Ordförande

Ulf Karlsson  
Förvaltningschef

## **Tertial 1 2024**

Grundskolenämnden

# Innehållsförteckning

<b>1 Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Nämndens uppdrag och ansvar</b> .....	<b>3</b>
2.1 Nämndens grunduppdrag, väsentliga händelser .....	3
2.2 Nämndens indikatorer och uppdrag kopplade till grunduppdraget .....	3
2.3 Verksamhetsmått .....	5
2.4 Uppdraget som arbetsgivare .....	6
2.5 Mänskliga rättigheter .....	8
<b>3 Intern kontroll</b> .....	<b>9</b>
3.1 Kontrollmoment som följs upp varje månad, kvartal eller tertial.....	9
3.2 Åtgärder för att minimera risker med hög riskbedömning .....	9
<b>4 Resurser</b> .....	<b>9</b>
4.1 Nämndens verksamhet 1.....	9
<b>5 Investeringar</b> .....	<b>14</b>
5.1 Sammanställning Investeringsvolymer .....	14
5.2 Investeringar, årliga anslag .....	14
5.3 Investeringar som löper över flera år .....	14

# 1 Inledning

Verksamheten har i stort genomförts enligt plan under första tertialen 2024 med en ökad påfrestning i organisationen. Det är ett ansträngt läge i skolorna för att med tillgängliga resurser kunna tillgodose alla elevers behov och kunna svara upp mot de krav som ställs. Det är även ett ansträngt läge i administrativa- och stödfunktioner för att kunna lösa alla uppgifter. Prioriteringar och ambitionssänkningar görs.

Ekonomi ligger med ett underskott motsvarande -1,8 mkr vilket kommer av att full effekt inte återfinns i handlingsplaner.

Några nya rektorer har tillträtt sina tjänster under inledningen av 2024.

Arbetet inom utvecklingsområdet Riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga elever har genomförts enligt plan. Det görs med stöd av ett statsbidrag och i samverkan med Skolverket.

Ett utvecklingsarbete har inletts med fokus på ledarutveckling för samtliga chefer. Detta går under namnet Skolresan.

## 2 Nämndens uppdrag och ansvar

### 2.1 Nämndens grunduppdrag, väsentliga händelser

Utbildningen av eleverna inom Grundskolenämndens ansvarsområde har i stort genomförts enligt plan under första tertialen 2024 med en ökad påfrestning i organisationen. Sammantaget är det ett ansträngt läge i personalgrupperna som arbetar direkt med eleverna. Många elever har stora stödbehov.

Den organisatoriska förändringen i stora skolenheter, där de biträdande rektorerna får personalansvar för del av personalgruppen, är genomförd i skolorna. Omorganisationen har i stort gått bra.

Även i övrigt har utvecklingsarbetet förflutit enligt plan under första tertialen. Inom Riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga elever har det genomförts aktiviteter inom svenska som andraspråk, studiehandledning, språkutvecklande arbetssätt, elevhälsa och skolbibliotek. Införandet av Magma (matteappen) fortsätter att gå bra. Matematiklärarna är nöjda med verktyget.





I juni 2024 är Fredriksborgskolan klar. Inflyttning av de skolenheter och grupper som ska vara i skolan kommer då att påbörjas. Under sommaren 2024 kommer byggnationen av den nya Erikslundskolan att påbörjas. Under läsåret 23/24 har det pågått ett omfattande arbete kring de nya skolorna bland annat med byggplaner, omorganisation, flyttningar, inventarier och skolskjuts.

### 2.2 Nämndens indikatorer och uppdrag kopplade till grunduppdraget

Indikatorer
-------------

Indikatorer	
<p><b>Andelen närproducerade livsmedel ska öka, %.</b></p> <p><b>Utfall År 2022</b> 20,4</p> <p><b>Utfall År 2023</b> 16,2</p> <p><b>Utfall T1 2024</b> 20,9</p>	
<p><b>Analys</b> Arbetet med att öka andelen närproducerade livsmedel sker framförallt tillsammans med koncerninköp vid upphandlingskeendet.</p>	
<p><b>Andelen ekologiska livsmedel ska öka, %.</b></p> <p><b>Utfall År 2022</b> 38,7</p> <p><b>Utfall År 2023</b> 38,2</p> <p><b>Utfall T1 2024</b> 37,2</p>	
<p><b>Analys</b> Kostverksamheten köper in ekologiska livsmedel ifrån upphandlade leverantörer. Kostverksamhetens ambition är att inom ramen för livsmedelsbudgeten öka andelen ekologiska livsmedel.</p>	

Uppdrag	Status T1 2024	Kommentar/Analys
<p>Förvaltningen får i uppdrag att undersöka möjlighet och kostnader för ytterligare en timmes undervisning i svenska och matematik under en tidig årkurs i syfte att öka måluppfyllelsen.</p> <p><b>Uppdraget kommer från:</b> N</p>	<p>● Genomfört</p>	<p>Uppdraget är genomfört och presenterades på Grundskolenämnden i mars 2024.</p>
<p>Grundskolenämnden uppdrar åt förvaltningen att bereda ärendet om Särskilt stöd i årskurs 5 och årskurs 6.</p> <p><b>Uppdraget kommer från:</b> N</p>	<p>◆ Delvis genomfört</p>	<p>Arbete med uppdraget pågår. Redovisning till Grundskolenämnden är planerad till sammanträdet i juni.</p>
<p>Förvaltningen får uppdrag att genomföra en utredning för att identifiera och föreslå strategier för att styra elevantal på olika skolor som ett medel för att fördela resurser på ett mer likvärdigt sätt.</p> <p><b>Uppdraget kommer från:</b> N</p>	<p>◆ Delvis genomfört</p>	<p>Utredningsarbete är påbörjat. Dels under nämnddagen 15 Mars där förutsättningar runt elevvolymerna gicks igenom.</p>
<p>Förvaltningen får i uppdrag att samla in och analysera data om deltagandet och kvaliteten i grundskolans fritidshem särskilt vid de skolor som har socioekonomiska utmaningar.</p> <p><b>Uppdraget kommer från:</b> N</p>	<p>■ Ej genomfört</p>	<p>Utredning pågår. Resultatet planeras att presenteras för Grundskolenämnden i Juni 2024.</p>

Uppdrag	Status T1 2024	Kommentar/Analys
Förvaltningen får i uppdrag att analysera varför så många elever tappar sina åtgärdsprogram vid skolbytet mellan årskurs 6 och årskurs 7 samt föreslå åtgärder för att vända utvecklingen.  <b>Uppdraget kommer från:</b> <input type="checkbox"/> N	 Delvis genomfört	Arbete med uppdraget pågår. Redovisning till Grundskolenämnden är planerad till sammanträdet i juni.
Förvaltningen får i uppdrag att analysera varför språkutvecklingen i Borås Stads skolor mellan årskurs 2 och 5 är avsevärt sämre än det nationella genomsnittet och vid behov återkomma med förslag till förbättringar.  <b>Uppdraget kommer från:</b> <input type="checkbox"/> N	 Delvis genomfört	Arbete med uppdraget pågår. Redovisning till Grundskolenämnden är planerad till sammanträdet i juni.
Förvaltningen ges i uppdrag att sprida information om och underlätta administrativt för skolor som vill genomföra försök med frukost i skolan i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut om budget för 2024.  <b>Uppdraget kommer från:</b> <input type="checkbox"/> N	 Delvis genomfört	Planering för projektet är uppstartat. Skolor som vill testa detta har anmält intresse till Central förvaltningen. Det sker sedan ett löpande införande från 8 April och framåt när planering mellan skola och kök är klar.
Förvaltningen får i uppdrag att: - Redovisa orsaken till att så många elever som har valt Fristadskolan vid årets skolval inte fick plats på Fristadskolan och eventuella skillnader mot tidigare år. - Om efterfrågan på platser i Fristadskolan är så stor att det är motiverat, skyndsamt utreda möjligheten att starta ytterligare en klass i årskurs 7 till höstterminen 2024 genom att till exempel samutnyttja lokaler med intilliggande Gula Skolan.  <b>Uppdraget kommer från:</b> <input type="checkbox"/> N	 Genomfört	Uppdraget är genomfört och redovisades för nämnden 16 April

## 2.3 Verksamhetsmätt

### 2.3.1 Skola

#### 2.3.1.1 Anpassad grundskola

Verksamhetsmätt		Utfall april 2023	Årsutfall 2023	Budget 2024	Utfall april 2024
Antal elever från kommunen i anpassad grundskola	<input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> KF	166	164	165	171

#### 2.3.1.2 Fritidshem

Verksamhetsmätt		Utfall april 2023	Årsutfall 2023	Budget 2024	Utfall april 2024
Antal elever från kommunen i fritidshem	<input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> KF	4 692	4 895	4 720	4 603
Antal inskrivna elever per årsarbetare	<input type="checkbox"/> KF	21,5	21	21,5	20,5
varav barn i fristående verksamhet	<input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> KF	414	446	420	431

Nyckeltal i relation med Antal inskrivna är inte ett helt kvalitativt mått. Flertalet elever är inskrivna med en plats på fritidshemmet men inget aktivt schema dvs ej närvarande. Antal inskrivna elever jämförs därav med de årsarbetare som arbetar med de elever som har närvaro och befinner sig på fritidshemmet. Det ger att om en hög andel av de elever som är

inskrivna på fritidsbarnhemmet aktiverar ett schema dvs påbörjar närvaro måste bemanning utökas och nyckeltalet förbättras även om antalet inskrivna är konstant. Mättet redovisas i oktober varje år till SCB och denna uppföljning används i rapporteringen av KF mätt.

### 2.3.1.3 Förskoleklass

Verksamhetsmätt		Utfall april 2023	Årsutfall 2023	Budget 2024	Utfall april 2024
Antal elever från kommunen i förskoleklass	F	1 372	1 304	1 350	1 255
	KF				
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	KF	16,6	15,5	17	15
varav elever i förskoleklass i fristående skola	F	119	118	118	116
	KF				

Antalet elever i förskoleklass minskar generellt samtidigt som antalet förskoleklasser måste bibehållas. Detta förbättrar personaltäteten i förskoleklass.

### 2.3.1.4 Grundskola

Verksamhetsmätt		Utfall april 2023	Årsutfall 2023	Budget 2024	Utfall april 2024
Antal elever från kommunen i grundskola	F	12 473	12 450	12 800	12 171
	KF				
Antal elever per lärare, totalt i kommunen (heltidstjänst)	KF	11,6	11,9	11,9	11,9
Antal elever per pedagogisk personal	KF	8,5	8,7	9,4	8,7
varav elever i fristående skola i Borås, åk 1-9	F	1 805	1 794	1 811	1 793
	KF				

## 2.4 Uppdraget som arbetsgivare

### Kompetensförsörjning

#### Organisation och personalstruktur

På Grundskoleförvaltningen i Borås Stad arbetar cirka 2800 personer. Det finns 38 grundskolor och 3 anpassade grundskolor med ca 11 650 elever mellan 6-15 år. Grundskoleförvaltningen arbetar med utbildning i förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola samt med fritidshemsverksamhet och elevhälsa. Förvaltningens Centrum för flerspråkigt lärande (CFL) arbetar med mottagande och kartläggning av nyanlända elever samt modersmålsundervisning och studiehandledning. Kost och lokalvård för förskola och grundskola är också organiserad på Grundskoleförvaltningen. Bemanningseenheten pedagogik ligger organisatoriskt under Grundskoleförvaltningen och servar förutom Grundskolans enheter fem övriga förvaltningar med korttidsvikarier. Även rekryteringsstödet ligger under Bemanningseenheten men det är bara Grundskoleförvaltningens chefer de servar. Förvaltningens arbete leds av förvaltningschef med stöd av förvaltningens ledningsgrupp.

Förvaltningens största yrkesgrupp är lärare och förvaltningens största chefsgrupp är rektorer

Strategisk kompetensförsörjning innebär att Grundskoleförvaltningen i Borås Stad arbetar på ett långsiktigt och övergripande tillvägagångssätt för att ta tillvara, utveckla och styra medarbetarnas och organisationens kompetens för att uppnå verksamhetsmålen.

Förvaltningen vill uppnå en stabil och långsiktig personalförsörjning och en kompetensförsörjningsplan har tagits fram. Det handlar både om att behålla befintlig kompetent personal och att attrahera nya.

Många aktiviteter är kopplade till kompetensförsörjningsplanen.

Från en historisk hög ökningstakt av elevantal ses nu en minskning med ca -300 elever från 2023 till 2027. Det innebär att förvaltningen inte kommer behöva utöka antalet anställda utan mer fokusera på att behålla befintlig, kompetent personal samt att höja behörighetsgraden.

### ***Personalomsättning och sjuktal***

Förvaltningens personalomsättning 2023 var 8,4%. Det är en liten ökning från 2022 då den var 7,95%. Den totala personalomsättningen i Borås Stad var 2023 10,35%, även där en ökning från 2022 som var 9,95%. Om pensionsavgångar exkluderas så blir istället personalomsättningen 7,0% på Grundskoleförvaltningen medan den totala siffran för Borås Stad var 8,87 %. Vi behöver dock ha i beaktan att siffrorna inte är helt tillförlitliga då det baseras på vilken avgångskod cheferna anger. Om chef registrerar ”fel” avgångskod innebär det att medarbetare som fortsätter vara anställda och varit det hela tiden men byter tjänst registreras som att de slutat. Detta påverkar siffrorna på personalomsättningen och kan göra att det ser ut som att det är fler avgångar än vad det är.

Sjukfrånvaron i Borås Stad för 2023 var 8,19% och förvaltningens sjuktal 2023 var 6,77%. Det är en minskning sedan 2022 då Grundskoleförvaltningen hade en sjukfrånvaro på 7,38%.

### ***Utvecklingsområde kompetensförsörjning/attraktiv arbetsgivare***

För budget 2024 planeras prioritering av olika utvecklingsområden. Kompetensförsörjning/attraktiv arbetsgivare är ett. Vi behöver tänka att 80% är att behålla kompetenta medarbetare och 20% att attrahera nya. Vi har även behov av att höja behörighetsgraden.

För att behålla kompetenta medarbetare och vara en attraktiv arbetsgivare är det viktigt att ha en bra arbetsmiljö. Förvaltningen kommer jobba med två områden för det, sjuktal och hot och våld. Utanför förvaltningen finns det möjlighet att få stöd att arbeta med det av organisationshälsan och företagshälsovården.

Gällande sjuktal och hot och våld kommer nedan dialogfrågor finnas på månadsuppföljning med HR specialist och rektor/enhetschef och det kommer dokumenteras:

- Ser du några samband och/eller förbättringar kring åtgärder du har vidtagit?
- Behov av stöd kring åtgärder?
- Kan du sätta in några förebyggande insatser?
- Behov av stöd gällande insatser?
- Vilka åtgärder är planerade?
- Vad ska de leda till och när följs det upp?

LSG kommer analysera KIA anmälningar (hot och våld) och sjuktalet och dialog/stöd med/till berörd rektor/enhetschef kommer ske.

Två gånger per läsår har förvaltningsledningens chefer en samverkansdag tillsammans med de fackliga som sitter i samverkansgrupperna på LSG och FSG. Programmet för samverkansdagen VT-24 är hot och våld. Vi kommer tillsammans ta del av fakta och lyssna in goda exempel från verksamheten hur hot och våld hanteras. De frågeställningar vi har för dagen är:

- Hur får vi till ett bättre arbete om hot och våld?
- Arbetsmiljö- Hur vi ska jobba strategiskt med det?
- Goda exempel från verksamheten.
- Hur arbetar vi förbyggande men även hur ska vi hantera om hot och våld redan skett så det inte sker igen?

Förutom att jobba med sjuktal och med att få ner hot-och våldssituationer kommer hela förvaltningen

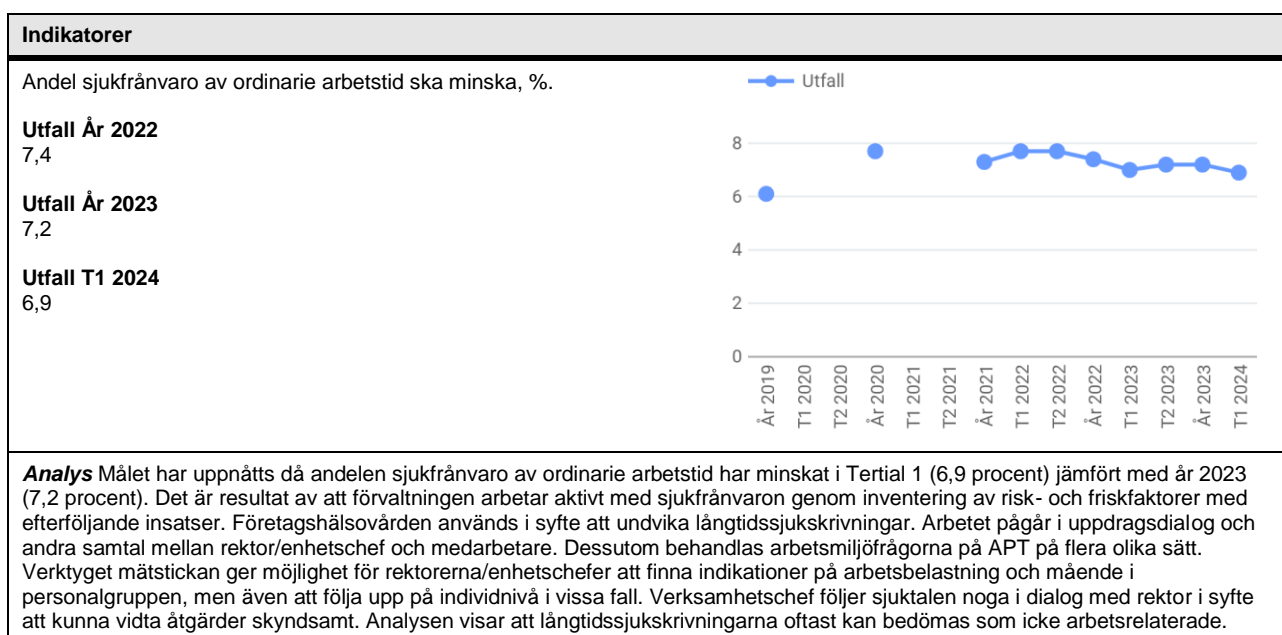


jobba tillsammans med yesP i en förvaltningsövergripande insats. Med den insatsen vill förvaltningen åstadkomma:

- Attraktiva skolor/arbetsplatser med gott rykte för både elever & personal
- Stabila skolor med en tydlig riktning som vågar tänka långsiktigt. Vilka beteenden stödjer denna resa?
- Ledarutveckling
  - Rektorn som ledare ger personalen förutsättningar för trygghet och studieresultat
  - Enhetschefer som skapar förutsättningar för sina medarbetare att prestera sitt bästa
- Kunskap om och prioritering av ett coachande och strategiskt förhållningssätt i ledarskapet
- En röd tråd för varje enskild skola och enhet, från vår önskade framtid till vardaglig verksamhetsutveckling och kompetensutveckling alá Borås
- En gemensam syn på prioriteringar i hela Grundskoleförvaltningen
- Skolor som kontinuerligt strävar efter att ligga i framkant av samhällsutvecklingen
- VI – En kultur av samverkande på alla nivåer inkl. vår elever - Gränsöverskridande mellan rektorer, verksamhetsområdets gränser, med stab och med andra förvaltningar 1+1=3
- Hållbar arbetsituation som rektor och chef. Balans och välmående

Insatsen anser vi kommer gynna Grundskoleförvaltningens kompetensförsörjning/attraktiv arbetsgivare där vi får chefer och medarbetare som trivs och vill stanna kvar men även blir goda ambassadörer för att attrahera sökanden till oss..

## 2.4.1 Indikatorer



## 2.5 Mänskliga rättigheter

Grundskolenämnden arbetar för att uppfylla lagstiftningen om mänskliga rättigheter inom sitt huvuduppdrag, skolverksamheten. Skollagen har utformats så att hänsyn tas till barnkonventionen, men även läroplaner och kursplaner har utgångspunkt i barnkonventionen och FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheter och tillhörande kärnkonventioner. Barnkonventionen, Skollagen och läroplanerna beskriver skolornas ansvar för att skapa arbetsformer där barnens perspektiv och rättigheter beaktas.

För att ytterligare främja de mänskliga rättigheterna håller Grundskolenämnden på att ta fram en rutin för rättighetsbaserat arbete och prövning av barnets bästa. Rutinen är kopplad till rättighetsprinciperna: icke-diskriminering, inkludering, transparens, ansvar, delaktighet och jämlikhet. Rutinen med tillhörande dokumentation av diskrimineringsgrunderna och en plan mot kränkande behandling bidrar till det rättighetsbaserade arbetet. De aktiva åtgärderna ingår i det systematiska kvalitetsarbetet.

Nämnden för dialog med de nationella minoriteterna löpande genom samråd, i enlighet med gällande lagstiftning och Borås Stads program för nationella minoriteters rättigheter.

Nämnden arbetar systematiskt med arbetsmiljöfrågor enligt Arbetsmiljölagen och Diskrimineringslagen för att förebygga och motverka diskriminering och kränkande särbehandling av medarbetare och elever. Med utgångspunkt från det personalpolitiska programmet arbetar nämnden med att utveckla arbetet med lika rättigheter och möjligheter i verksamheterna och på så sätt ge medarbetarna en bra arbetsplats. Nya medarbetare får också introduktion i HBTQIA-frågor och normkritik. Alla medarbetare inom förvaltningen har också genomgått en utbildning om sexuella övergrepp mot barn och ungdomar.

### 3 Intern kontroll

#### 3.1 Kontrollmoment som följs upp varje månad, kvartal eller tertial

#### 3.2 Åtgärder för att minimera risker med hög riskbedömning

Arbetet med nämndens interna kontroll startar med att en riskanalys görs. Riskanalysen ska ge en kartläggning av nämndens största riskområden. Risker som bedöms inträffa med stor sannolikhet och samtidigt får allvarliga konsekvenser ska åtgärdas direkt.

Om nämnden i arbetet med riskanalysen har identifierat risker med en riskbedömning på 16, redovisas dessa risker tillsammans med åtgärder.

### 4 Resurser

#### 4.1 Nämndens verksamhet 1

##### 4.1.1 Resultat

##### 4.1.1.1 Ekonomiskt sammandrag (Tkr)

	Utfall jan-apr 2023	Budget 2024	Budget jan-apr 2024	Utfall jan-apr 2024	Avvikelse jan-apr 2024	Prognos-avvikelse
Statsbidrag	47 587	142 362	47 454	52 377	4 923	6 000
Avgifter och övriga intäkter	69 359	195 207	65 363	64 498	-864	-2 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>116 946</b>	<b>337 569</b>	<b>112 817</b>	<b>116 876</b>	<b>4 059</b>	<b>4 000</b>
Personal	-468 728	-1 445 995	-471 426	-480 540	-9 114	-14 500
Lokaler	-68 940	-231 435	-77 145	-75 323	1 822	0
Material och tjänster	-168 534	-480 422	-164 616	-169 209	-4 593	-8 000
Kapitalkostnader	-413	-1 663	-554	-704	-150	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-706 614</b>	<b>-2 159 515</b>	<b>-713 742</b>	<b>-725 777</b>	<b>-12 035</b>	<b>-22 500</b>
Buffert (endast i budget)	0	-18 404	-6 135	0	6 135	18 404
<b>Nettokostnader</b>	<b>-589 668</b>	<b>-1 840 350</b>	<b>-607 059</b>	<b>-608 901</b>	<b>-1 841</b>	<b>-96</b>
Kommunbidrag	590 137					

	Utfall jan-apr 2023	Budget 2024	Budget jan-apr 2024	Utfall jan-apr 2024	Avvikelse jan-apr 2024	Prognos-avvikelse
<b>Resultat jämfört med kommunbidrag</b>						
Godkänt ianspråktaget ackumulerat resultat						
Godkända "öronmärkta" projekt						
<b>Resultat jämfört med tillgängliga medel</b>						
Ackumulerat resultat	27 465	26 303	26 303	24 460	-1 843	26 207

### 4.1.1.2 Resultatanalys

Utfallet t.o.m April slutade med ett underskott motsvarande -1,8 mkr.

#### Intäkter

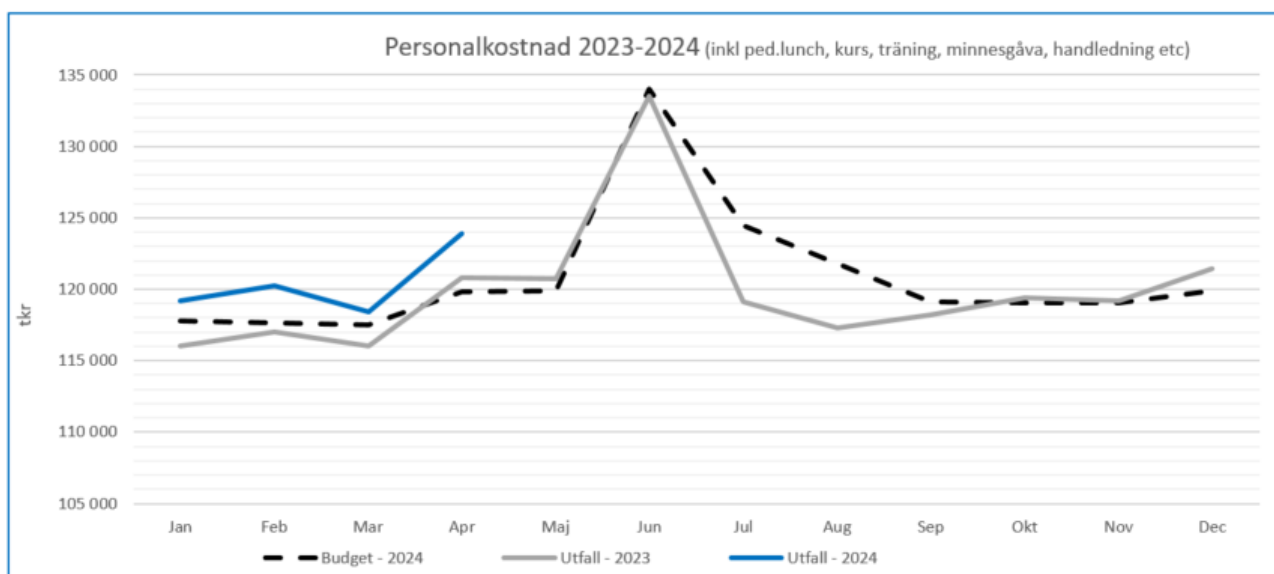
För intäkter finns ett överskott under Jan-April motsvarande 4 mkr. Statsbidragen är över budgeterat utifrån att samtliga inte tas med i budget medans avgifter och övriga intäkter är lägre än budgeterat utifrån minskade kostnader för livsmedel i förskola inkl bemanning kost och lokalvård i förskola (relaterat till elevvolym och antal förskolor).

De statsbidrag som ligger över budget (och som inte har budgeterats pga osäkerheter) är läxhjälp samt lärarassistenter. De finns med som utfall och prognos hos respektive rektor/skolenhet där det nyttjas. Men en formell budget lades ej in under hösten inför 2024.

#### Personalkostnad

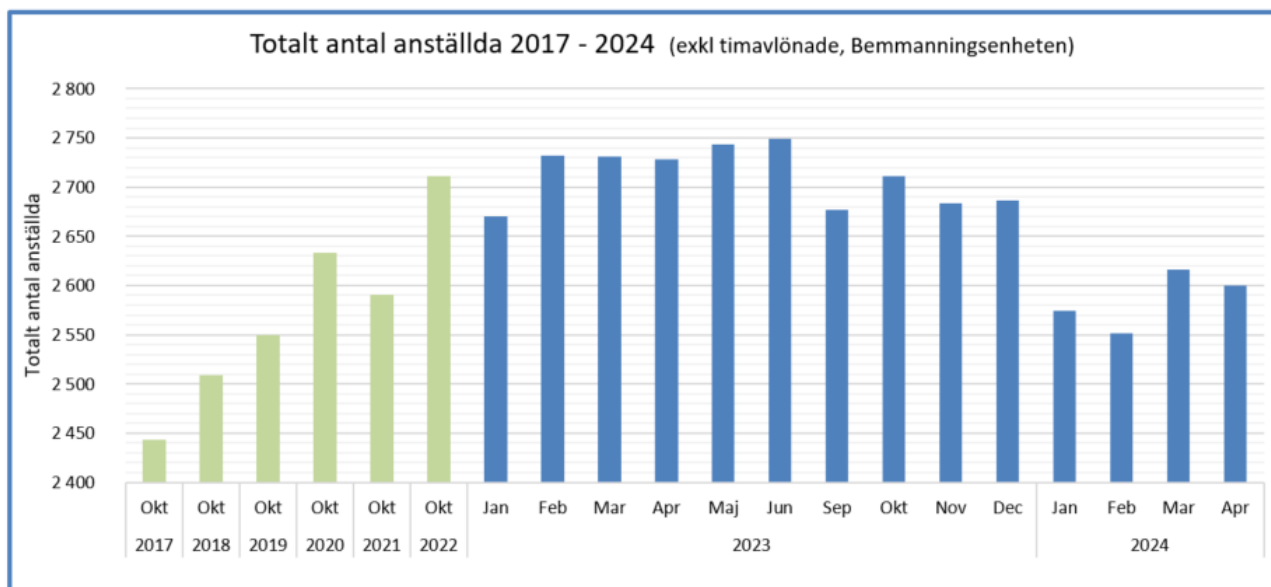
Personalkostnad ligger med ett underskott på -9 mkr under 4 månader. Den extra utbetalningen av överskjutande semester hamnade på 1,2 mkr vilket är något mindre jämfört med Februari 2023. Utbetalning kommer av att ett antal medarbetare har för mycket semester sparad. Tidigare fick 40 dagar sparas och gränsen är numera 30 dagar. En succesiv utbetalning alternativt om semester tas ut i ledighet görs tills gräns om om 30 dagar är nådd. Dessa 1,2 mkr är därav en engångshändelse under 2024 men påverkar utfallet negativt (Och sker varje år i februari).

En estimering och reservering i bokslutet har gjorts för förväntad lönerrevision på 3,3%. Faktisk utbetalning kommer preliminärt göras i Juni.

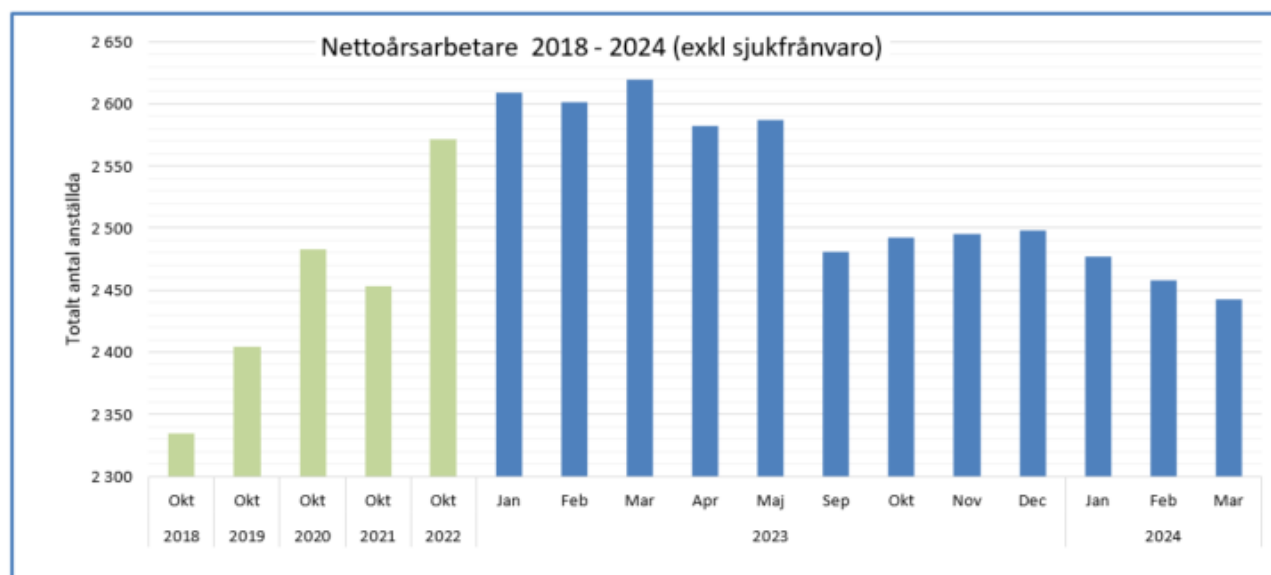


De aktiviteter/åtgärder som startades upp i budgetarbetet har till viss del gett effekt utifrån att det finns

ett lägre antal anställda under jan/feb 2024 jämfört med med hösten 2023.



Utifrån måttet nettoårsarbetare ses liknande trend. Samtidigt finns viss problematik i måttet då det är under utveckling.

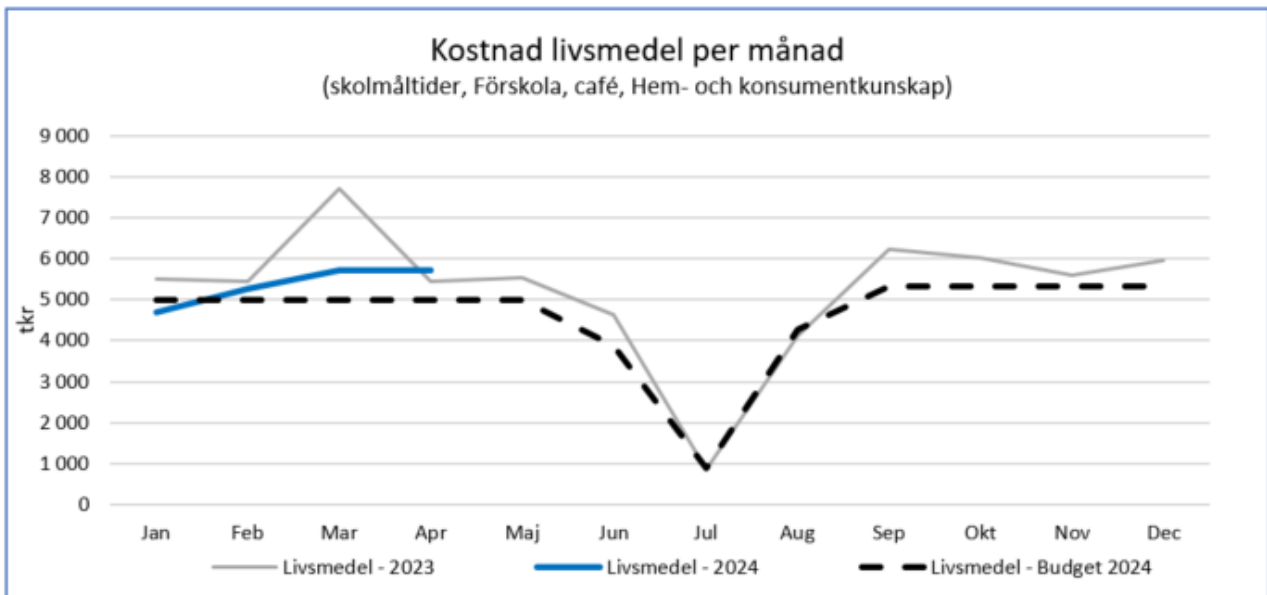


## Livsmedel

Utifrån inköp i Januari till april återfinns en avvikelse på -1,4 mkr mellan budget och kostnad. Det lägre utfallet kommer delvis av färre elever i grundskola samt färre barn i förskola.

Utifrån höstens utfall samt nu 4 månader med lägre utfall jf med f.g år ses ett tydligt förändring av den långsiktiga mätningen av kostnadsutvecklingens trend inom livsmedel. Volymeffekten finns inbyggd och både förskolan och grundskolan minskar i antal barn/elever.

Samtidigt är budget satt till 55 mkr för 2024 dvs den minskade kostnadsnivån håller nu på att komma ned till budgetnivå. Effekten från färre antal barn i förskola ses däremot i minskade intäkter dvs en lägre kostnadsnivå för livsmedel ger även effekt på lägre intäkter från förskolan.

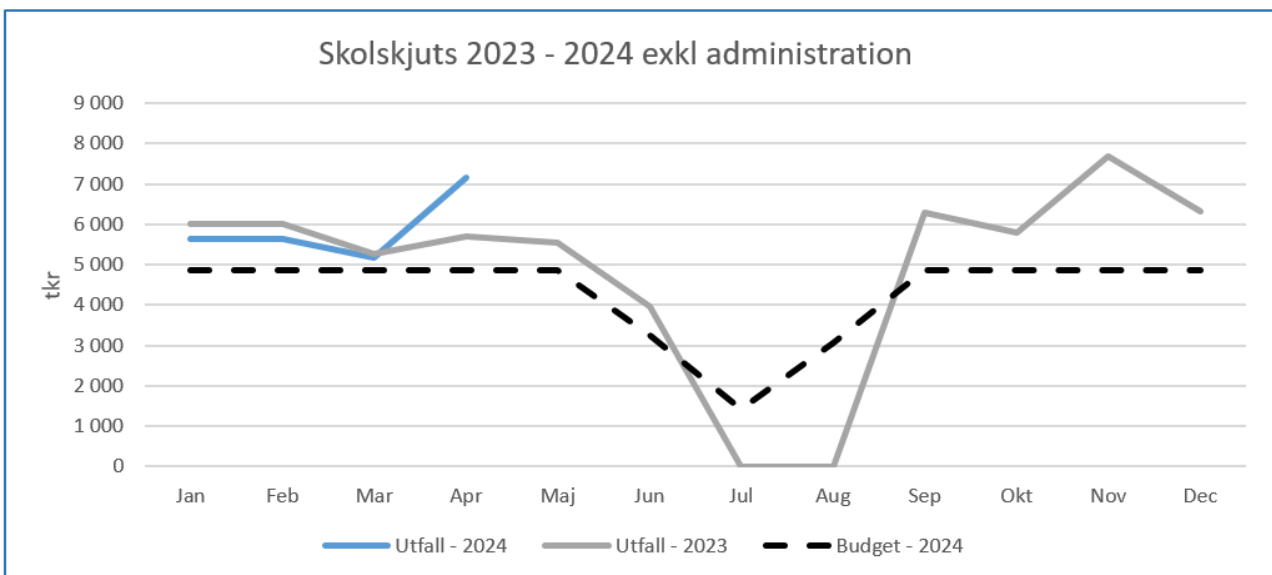


### Skolskjuts

Kostnaden för skolskjuts ligger över budget men under föregående års nivå. Avvikelsen till Januari är April är -4,0 mkr.

Under våren finns ingen större evakueringskostnad planerad. Utan avvikelsen kommer av ordinarie skolskjuts både avtalsjustering som sker löpande samt en volymeffekt.

Kostnadsnivå är något högre än beräknat utifrån det avtal som trädde i kraft under 2023. Samt 0,5 mkr högre jämfört med Jan-April 2023.



### Buffert

Buffert har även fallit ut med 4/12 som outnyttjad. Buffert är på 18,4 mkr för 2024 och månadsvis finns 1,5 mkr avsatt. Till aktuell månad har 6 mkr fallit ut som outnyttjad.

### 4.1.1.3 Kostnader för "öronmärkta" projekt beslutade av Kommunfullmäktige

Projekt	Totalt godkänt belopp	Utfall tom 2023-12-31	Utfall 2024-04	Återstår
Summa				

### 4.1.2 Verksamhetsanalys

Verksamhetsindelning	Utfall jan-apr 2023	Budget 2024	Budget jan-apr 2024	Utfall jan-apr 2024	Avvikelse jan-apr 2024	Prognos-avvikelse
Politisk verksamhet	1 222	2 478	807	959	-151	0
Gemensam utbildningsadministration	14 339	30 832	9 733	16 243	-6 510	-5 000
Barnomsorg	58 890	177 349	58 348	62 230	-3 882	0
Förskoleklasser	24 189	81 049	26 807	25 650	1 157	0
Anpassad grundskola	24 484	71 220	23 883	25 542	-1 659	-5 000
Grundskola	466 821	1 459 018	481 304	478 558	2 745	-8 500
Insatser enl LSS och SFB	-277	0	42	-155	197	0
Buffert	0	18 404	6 135	0	6 135	18 404
Nettokostnad	589 668	1 840 350	607 059	609 030	-1 971	-96

#### Politisk verksamhet

Inga större prognosticerade avvikelser förväntas.

#### Gemensam utbildningsadministration

Bemanningsenheten har budgeterats som en grundskolekostnad med utfallet sker inom gemensamhetsverksamhet. Där av uppstår en avvikelse mellan olika verksamheter.

#### Anpassad grundskola

Inom anpassad grundskola finns en volymökning under vårterminen. Sedan sker en volymminskning då fler åk 9:or går ur jämfört med elever som fylls på inom anpassad grundskola. Hög risk finns att de 3 enheterna för anpassad grundskola inte kan ställa om under hösten och reducera bemanning utifrån färre elever utan en fortsatt avvikelse uppstår.

#### Barnomsorg, Förskoleklass och grundskola

Barnomsorg, Förskoleklass och grundskola måste ses som en helhet och kommer avvika negativt utifrån att åtgärder inte har full effekt för 2024.

#### Insatser enl LSS och SFB

KTS bedrivs för elever som har behov av fritidshem efter 12 års ålder. Sociala omsorgen faktureras och verksamheten skall vara kostnadsneutral

## Buffert

Buffert förväntas falla ut som utnyttjad och bidra till ekonomi i balans.

# 5 Investeringar

## 5.1 Sammanställning Investeringar

	Budget 2024	Utgift april 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Investeringar årliga anslag				
Investeringar som löper över flera år				
<b>Summa</b>				

## 5.2 Investeringar, årliga anslag

### Investeringsprojekt

Tkr	Budget 2024	Utgift april 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
<b>Summa</b>				

## Analys

## 5.3 Investeringar som löper över flera år

Tkr	Godkänd utgift	Budget 2024	Utgift april 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Total prognos	Projekt status
Särlaskolan, 7-9	6 000	3 000	412	3 000	0	6 000	3
Fredrikborgskolan F-9	14 000	14 000	0	14 000	0	14 000	3
<b>Summa</b>	<b>20 000</b>	<b>17 000</b>	<b>412</b>	<b>17 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	

### Förklaring projektstatus

0: Ej påbörjat projekt

1: Förstudie

2: Projektering

3: *Investeringen pågår*

4: *Klart för ekonomisk slutredovisning*

## **Analys**

**Särlaskolan 7-9:** Om- och nybyggnation till 6 parallell 7-9.

**Nya Fredriksborgskolan:** Ny F-9 skola innehållande 3 parallell åk F-6, 4 parallell åk 7-9, ny en enhet för anpassad grundskola samt inflytt av enhet för kommunikationsklass.