



## Barn och skolnämndens arbetsutskott

§43

Dnr BSN 2024-60

### Ekonomisk månadsrapport per juli 2024 för barn- och skolnämnden Beslut

Barn- och skolnämndens arbetsutskott föreslår:

Barn- och skolnämnden godkänner månadsrapport per juli 2024, och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### Sammanfattning av ärendet

Barn- och utbildningskontoret har upprättat månadsrapport per juli 2024 för barn- och skolnämnden.

Barn- och skolnämnden redovisar ett resultat på +13,2 mnkr för perioden januari-juli, och en prognos på +8,8 mnkr för helår 2024.

Prognosen för antalet barn och elever är lägre än beräknat i samtliga skolformer. Samtliga av nämndens uppdrag från kommunfullmäktige och egna nämndinitiativ bedöms kunna genomföras enligt plan under året.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Månadsrapport per juli 2024 för BSN  
BSN Månadsrapport per juli 2024 version 240814

## Beslutande sammanträde

### Beslutsgång

Ordföranden frågar om barn- och skolnämndens arbetsutskott kan besluta i enlighet med barn- och utbildningskontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att barn- och skolnämndens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

#### Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad



### Förvaltning och avdelning

Handläggare: Agneta Brus  
Titel: Strateg  
E-post: agneta.brus@norrtalje.se

Till: Barn- och skolnämndens arbetsutskott

## Månadsrapport per juli 2024 för barn- och skolnämnden

### Förslag till beslut

Barn- och skolnämnden godkänner månadsrapport per juli 2024, och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Barn- och utbildningskontoret har upprättat månadsrapport per juli 2024 för barn- och skolnämnden. Barn- och skolnämnden redovisar ett resultat på +13,2 mnkr för perioden januari-juli, och en prognos på +8,8 mnkr för helår 2024.

Prognosen för antalet barn och elever är lägre än beräknat i samtliga skolformer. Samtliga av nämndens uppdrag från kommunfullmäktige och egna nämndinitiativ bedöms kunna genomföras enligt plan under året.

### Ärendet

#### Beskrivning

Enligt kommunens styrmodell med riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning ska varje nämnd upprätta månadsrapport efter juli månad med prognos för helåret 2024. Rapporten status och prognos för nämndens uppdrag från kommunfullmäktige och egna nämndinitiativ samt ekonomiskt utfall för perioden och prognos för året.

#### Lagkrav

Ej tillämpligt.

#### Koppling till gällande styrdokument

- Styrmodell för Norrtälje kommun
- Mål och budget 2024–2026
- Barn- och skolnämndens verksamhetsplan 2024

#### Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Se nedan.

### Förvaltningens analys och slutsatser

Barn- och skolnämnden redovisar ett resultat på +13,2 mnkr för perioden januari-juli, och en prognos på +8,8 mnkr för helåret 2024.

Antalet barn- och elever är lägre än budgeterat i samtliga skolformer vilket innebär ett volymöverskott för året. Verksamheten i egen regi redovisar ett underskott som till stor del är kopplat till omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nedskrivna befolkningsprognoser och nya förskole- och skoletableringar.

De osäkerhetsfaktorer som föreligger i denna rapport är framför allt kopplade till barn- och elevvolymerna från hösten. Andelen elever i fristående regi ökar från höstterminen och den kommunala grundskoleverksamheten tappar ca 250 elever till följd av etableringen av Internationella Engelska skolan och utökningen av antalet platser vid Montessoriskolan. Elevminskningen sker på flertalet skolenheter vilket innebär att skolorna på kort sikt behöver ha i stort sett samma organisation samtidigt som skolornas intäkter minskar med ca 25 mnkr på helårsbasis.

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med fem uppdrag från mål- och budget 2024–2026. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2024–2026 beslutat om tio nämndinitiativ och tio kvalitetsinitiativ.

- Fyra av fem uppdrag från kommunfullmäktige är slutförda, ett är pågående och beräknas bli slutfört enligt plan.
- Två av tio nämndinitiativ är slutförda, samtliga åtta övriga är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan.
- Samtliga kvalitetsinitiativ är pågående.

## Tidplaner

Ärendet behandlas i barn- och skolnämndens arbetsutskott den 19 augusti och vid barn- och skolnämndens sammanträde den 2 september.

Jenny Nordström  
Förvaltningsdirektör  
Barn- och utbildningskontoret

Magnus Lindblå  
Avdelningschef  
Barn- och utbildningskontoret

## Bilagor

Månadsrapport per juli 2024 för barn- och skolnämnden

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

# Månadsrapport per juli

Barn och skolnämnd

NORRTÄLJE  
KOMMUN



# Innehåll

Sammanfattning .....	2
Nämndens ekonomiska utfall och prognos .....	2
Status och prognos för nämndens uppdrag och initiativ .....	2
Nämndens uppdrag och initiativ .....	3
Nämndens uppdrag .....	3
Nämndens initiativ .....	4
Ekonomi.....	9
Driftredovisning .....	9
Driftredovisning per verksamhet.....	10
Fördjupad ekonomisk verksamhetsanalys .....	11
Volymer .....	13
Förslag på åtgärder för en ekonomi i balans.....	14

# Sammanfattning

## Nämndens ekonomiska utfall och prognos

Barn- och skolnämnden redovisar ett utfall på +13,2 mnkr per juli och en prognos på +8,8 mnkr för året.

Utfallet för perioden och helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskrivna vilket innebär färre barn och elever än budgeterat i de olika skolformerna. Samtidigt påverkas prognosen negativt av kostnader kopplade till omställningen av den kommunala organisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar, samt kostnadsökningar inom bland annat skolskjutsverksamheten.

## Status och prognos för nämndens uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med fem uppdrag från mål- och budget 2024–2026. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2024–2026 beslutat om tio nämndinitiativ och tio kvalitetsinitiativ. Ingen förändring redovisas i denna rapport jämfört med delårsrapport 1 per april.

- Fyra av fem uppdrag från kommunfullmäktige är slutförda, ett är pågående och beräknas bli slutfört enligt plan.
- Två av tio nämndinitiativ är slutförda, samtliga åtta övriga är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan.
- Samtliga kvalitetsinitiativ är pågående.

## Nämndens uppdrag och initiativ

Uppdrag/Nämndinitiativ	Status	Enligt plan	Avvikelse från plan	Total Summa
Uppdrag	Påbörjad	1		1
Uppdrag	Slutförd	4		4
Nämndinitiativ	Påbörjad	8		8
Nämndinitiativ	Slutförd	2		2
Kvalitetsinitiativ	Påbörjad	10		10
<b>Total Summa</b>		<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med fem uppdrag från kommunfullmäktige i mål- och budget 2024–2026. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2024-2026 beslutat om tio nämndinitiativ och tio kvalitetsinitiativ.

- Fyra av fem uppdrag från kommunfullmäktige är slutförda, ett är pågående och beräknas bli slutfört enligt plan.
- Två av tio nämndinitiativ är slutförda, samtliga åtta övriga är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan.
- Samtliga kvalitetsinitiativ är pågående.

### Nämndens uppdrag

#### Målområde 3: Norrtälje ska vara en trygg kommun - både i vardag och kris

Uppdrag	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
<b>3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun</b>				
Utreda hur frivilliga slumpmässiga drogtestar på högstadiet skulle kunna genomföras.	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-12-31	Slutförd

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Utredningen redovisades på barn- och skolnämndens sammanträde den 27 maj 2024 (Dnr BSN 2024-34).

#### Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun - där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential

Uppdrag	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
<b>4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat</b>				
Genomlys behov av stödfunktioner till förskola och skola i syfte att minska belastningen på undervisande personal.	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-12-31	Påbörjad

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Arbetet pågår i både förskolan och skolan. Uppdraget kommer att redovisas i barn- och utbildningsförvaltningens kvalitetsredovisning för förskolan respektive grundskolan på barn- och skolnämnden den 4 november 2024.

Uppdrag	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
Genomföra ett pilotprojekt med att erbjuda frukost till elever i årskurs F-6.	Resultat- och analysavdelningen	Enligt plan	2024-12-31	Slutförd
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Pilotprojektet är genomfört och kommer att redovisas på nämndens sammanträde den 2 september.				
<b>4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö</b>				
Utreda omfattning, huvudmannaskap och lokalisering av öppna förskolan för att bättre nå fler invånare i behov av den öppna förskolans verksamhet, där särskilt behovet av finskspråkig verksamhet tillgodoses.	Avdelningschef förskola	Enligt plan	2024-12-31	Slutförd
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Redovisades på barn- och skolnämndens sammanträde den 27 maj 2024. §39, Dnr BSN 2024-242.				
Utreda införandet av "skolgala" i syfte att uppmärksamma goda insatser från elever och personal.	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-12-31	Slutförd
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Utredningen redovisades på barn- och skolnämndens sammanträde den 11 mars 2024				

## Nämndens initiativ

### Målområde 2: Norrtälje ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun - som sätter invånaren först

Nämndinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
<b>2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag</b>				
Öka den digitala dokumenthanteringen på förskole- och skolenheter	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-11-30	Påbörjad
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Utredningen kommer att presenteras på barn- och skolnämndens sammanträde den 4 november 2024.				



## Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun - där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential

Nämndinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
<b>4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat</b>				
Studie-och yrkesvägledningen i grundskolan ska förbättras i syfte att eleverna får ett likvärdigt stöd i framtida utbildningsval.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-11-30	Påbörjad
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> En samordnare för studie- och yrkesvägledning har anställts som ett första steg i arbetet med att öka likvärdigheten i de kommunala grundskolorna gällande stöd i framtida utbildningar och yrkesval. En ny handlingsplan kommer att tas fram under hösten 2024.				
Elevernas möjlighet att höja kunskapsresultaten ska öka genom utökade lovskola och extra studiestöd på samtliga skolor.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-08-31	Påbörjad
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Samtliga elever på högstadiet erbjuds utökad lovskola på någon av de tre kommunal skolorna som organiserar för lovskola. Den extra studiestödstiden erbjuds på skolorna men vi har fortfarande utmaningar i omfattning och tidpunkter på vissa enheter. Det är ett fortsatt utvecklingsarbete för att få till studiestödstiden i enlighet med styrdokumentet och för att säkra upp likvärdigheten.				
Samtliga grundskolor ska öka förutsättningar för högrepresterande och särskilt begåvade elevers möjligheter att nå sin fulla utvecklingspotential	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-09-30	Slutförd
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde i december 2024.				
Behov och intresse av att skapa särskilda profilinriktningar vid nystart av kommunala förskolor och skolor ska utredas.	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-09-30	Påbörjad
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Resultatet kommer att presenteras på barn- och skolnämndens sammanträde den 4 november 2024.				
Förutsättningarna för elevernas läs-och skrivutveckling ska öka i hela grundskolan genom att alla insatser kopplade till svenskan samverkas och bidrar till helheten.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-08-31	Påbörjad
<b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Flera insatser pågår och andra kommer att starta höstterminen 2024. En utbildning i svenska som andraspråk kommer att genomföras av Linköpings universitet för lärare som undervisar i både svenska och svenska som andraspråk. En SKUA-utbildning (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) startar under hösten för att lärare ska få ökade möjligheter att hjälpa eleverna att nå kunskapskraven i samtliga ämnen inklusive svenska. Den utbildningen genomförs av Mälardalens högskola.				

Nämndinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
Ta fram förslag till lämplig lokalisering av resursskola	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-12-31	Påbörjad

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Utvärderingen kommer att redovisas på barn- och skolnämndens sammanträde den 30 september.

**4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan**

Utreda behov och möjlighet att införa akutskola i syfte att värna alla elevers trygghet och skolplikt	Elevhälsan	Enligt plan	2024-06-30	Påbörjad
---	------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Utredningen är fördröjd och kommer att presenteras på barn- och skolnämndens sammanträde den 4 november 2024

Utreda lämpliga åtgärder för att stärka brottsofferperspektivet vid våld och hot i skolan.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
--	---------------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Utredningen kommer att presenteras på barn- och skolnämndens sammanträde den 4 november 2024.

**4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö**

Förstärkt arbete med demokrati-och yttrandefrihetsuppdraget i förskola och skola	Förvaltningskontoret	Enligt plan	2024-12-31	Slutförd
--	----------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Ett årshjul har tagits fram som stöd för enheterna i arbetet med demokratiuppdraget. Det presenterades för barn- och skolnämnden 19 februari 2024.

Kvalitetsinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
--------------------	--------------------	-------------------------	-----------	--------

**4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat**

Undervisningen i fritidshemmet ska utvecklas och förbättras med utgångspunkt från fritidshemmets läroplan från 2016.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-12-31	Påbörjad
--	---------------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Flera insatser pågår med stöd av central fritidshemsutvecklare för att förbättra undervisningen i fritidshemmet. Fler fritidshem följer upp undervisningen i vår lärplattform än tidigare. Insatsen gällande Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) kommer att starta hösten 2024 med 10 platser för lärare i fritidshem i syfte att öka undervisningens kvalitet.

Samverkan mellan fritidshem och skola behöver förstärkas i syfte att stödja eleven under hela skoldagen.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
--	---------------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.

Kvalitetsinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
Det systematiskt kvalitetsarbete i fritidshemmet ska förbättras och kvalitetssäkras så att Norrtälje kommuns riktlinjer för det systematiska kvalitetsarbetet följs på motsvarande sätt som skolan.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
<p><b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Insatser har genomförts för arbetslagsledare i fritidshem i syfte att förbättra kvalitetsarbetet i fritidshemmen. Uppföljningen visar på en ökad förståelse för det systematiska kvalitetsarbetet bland arbetslagsledare. Flera workshoppar kommer att genomföras löpande under året. Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.</p>				
Resultatuppföljning i grundskolan ska förbättras och utvecklas på samtliga nivåer i styrkedjan i syfte att stödja elevernas kunskapsutveckling under hela skolgången.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
<p><b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Resultatkort är införda för samtliga rektorer. Resultaten följs upp fyra gånger om året centralt för att förbättra analyserna i kvalitetsarbetet. Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.</p>				
Ökade kunskaper inom språk-och kunskapsutvecklande arbetssätt bland all personal i förskolan isyfte att stärka barnens språkutveckling	Avdelningschef förskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
<p><b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> En kompetenshöjande insats för förskolans rektorer påbörjas i maj och fortsätter under hösten. 20 SKUA-piloter kommer att utbildas inom språk-och kunskapsutvecklande arbetssätt under perioden oktober 2024 till april 2025.</p>				
Analysarbetet inom det systematiska kvalitetsarbetet ska förbättras så att undervisningens resultat relaterar till målen i läroplanen.	Avdelningschef förskola	Enligt plan	2024-12-31	Påbörjad
<p><b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.</p>				
Öka förståelse hur de digitala verktygen kan användas i förskolan i syfte att stödja barnens lärande.	Avdelningschef förskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
<p><b>Senaste kommentar (2024-07-31):</b> I och med de nya skrivelserna som kommer in i förskolans läroplan angående digitala verktyg kommer insatser att genomföras så att utbildningen utgår från de nya skrivelserna. Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.</p>				

#### 4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan

Kvalitetsinitiativ	Ansvarig avdelning	Prognos för slutförande	Slutdatum	Status
Insatser för att öka elevernas närvaro i skolan ska fortsätta och förstärkas.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Det team som stödjer skolorna med problematisk frånvaro har utökats för att kunna öka kvaliteten i verksamheten. Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.

#### 4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö

De tillitsfulla relationerna mellan elever och skolpersonal ska förstärkas i syfte att förbättra elevernas upplevelse av trygghet och stöd i elevens kunskapsutveckling.	Avdelningschef grundskola	Enligt plan	2024-11-30	Påbörjad
--	---------------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Flera projekt har startat för att öka de goda relationerna mellan elever och personal. Beroende på årskurs genomförs olika projekt. Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.

Utveckla och förbättra dokumentation gällande särskilt stöd i förskolan samt öka samsynen i hela organisationen.	Avdelningschef förskola	Enligt plan	2024-10-31	Påbörjad
--	-------------------------	-------------	------------	----------

**Senaste kommentar (2024-07-31):**

Resultatet kommer att redovisas i barn- och utbildningskontorets kvalitetsredovisning på barn- och skolnämndens sammanträde den 16 december 2024.

## Ekonomi

Barn- och skolnämnden redovisar ett utfall på +13,2 mnkr per juli och en prognos på +8,8 mnkr för året.

Utfallet för perioden och helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskrivna vilket innebär färre barn och elever än budgeterat i de olika skolformerna. Samtidigt påverkas prognosen negativt av kostnader kopplade till omställningen av den kommunala organisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar, samt kostnadsökningar inom bland annat skolskjutsverksamheten.

### Driftredovisning

	Budget Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2024	Avvikelse Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2023	Budget helår 2024	Prognos 3	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	644 595	643 415	-1 180	616 335	1 073 628	1 089 679	16 051
Kostnader	-1 469 530	-1 455 129	14 401	-1 385 306	-2 501 588	-2 508 804	-7 216
Varav kapitalkostnader	-3 922	-4 185	-263	-4 019	-6 724	-6 476	248
<b>Summa Driftbudget</b>	<b>-824 935</b>	<b>-811 714</b>	<b>13 221</b>	<b>-768 972</b>	<b>-1 427 960</b>	<b>-1 419 125</b>	<b>8 835</b>

#### Helårsprognos mot budget

Prognostiserat resultat för helåret är +8,8 mnkr.

Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskrivna. Antalet folkbokförda barn inskrivna i förskolan förväntas understiga budgeterat antal för året med cirka 80 barn. I grundskolan förväntas antalet elever understiga budgeterat antal med cirka 85 elever för året. Det ekonomiska överskottet kopplat till den nedskrivna befolkningsprognosen kan komma att öka ytterligare under året. Samtidigt finns osäkerhetsfaktorer kopplade till såväl omvärldsförutsättningar som till den pågående omställningsprocessen.

Prognosen påverkas negativt av bland annat:

- Underskott inom egenregiverksamheten kopplat till omställningen av förskole- och skolorganisationen.
- Underskott inom skolskjutsverksamheten till följd av nya avtal och prisuppräknning.
- Underskott inom riktade individtillägg för elever i behov av extraordinära stödåtgärder

#### Periodens utfall mot budget

Barn- och skolnämnden redovisar ett resultat på +13,2 mnkr per juli.

Utfallet per juli är framför allt hänförligt till lägre barn- och elevantal än budgeterat. I förskolan understiger antalet folkbokförda barn budgeterat antal med cirka 100 barn för perioden. Antalet folkbokförda elever i grundskolan understiger budgeterat antal med cirka 40 elever för perioden.

## Driftredovisning per verksamhet

	Budget Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2024	Avvikelse Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2023	Budget helår 2024	Prognos 3	Avvikelse Budget- Prognos
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 131	-794	337	-786	-1 941	-1 645	295
Övrig politisk verksamhet	-100	-278	-178	-224	-174	-351	-177
Öppen förskola	-343	-304	39	-176	-552	-611	-59
Förskola	-270 099	-255 902	14 197	-249 231	-449 144	-432 987	16 157
Pedagogisk omsorg	-3 445	-2 414	1 031	-3 386	-5 843	-4 035	1 809
Pedagog OB/Nattomsorg	-1 501	-1 218	283	-1 767	-2 582	-2 188	395
Anpassat Fritidshem	-4 007	-3 513	495	-4 535	-6 863	-6 164	699
Fritidshem	-33 900	-33 080	820	-31 625	-61 359	-59 260	2 099
Förskoleklass	-28 746	-26 108	2 638	-24 896	-50 952	-45 492	5 460
Grundskola	-438 393	-441 944	-3 551	-416 705	-773 348	-787 521	-14 173
Anpassad grundskola	-29 515	-30 358	-843	-27 612	-51 868	-51 658	210
Hemkommun, Gemensamt verksamhetsstöd	-12 708	-13 495	-788	-7 982	-21 741	-23 671	-1 930
Egen regi, Gemensamt verksamhetsstöd	-1 076	-2 071	-995	-127	-1 725	-3 627	-1 902
Arbetsmarknadsåtgärder	29	-234	-263	79	131	81	-50
<b>U4 Verksamhetsstruktur</b>	<b>-824 935</b>	<b>-811 714</b>	<b>13 221</b>	<b>-768 972</b>	<b>-1 427 960</b>	<b>-1 419 125</b>	<b>8 835</b>

Tabellen driftredovisning per verksamhet visar utfall per verksamhet/skolform oberoende av huvudmannskap.

Underskottet på helåret i grundskolan är framför allt kopplat till omställningen och osäkerhet vad gäller elevtal i samband med Internationella Engelska Skolans (IES) etablering. Enligt nuvarande prognos ser det ut som att andelen elever i kommunal regi kommer att bli något lägre än enligt budget, men det är i nuläget svårt att förutse elevströmmarna från hösten. Överskotten per juli på de olika skolformerna, både efter perioden och i årsprognosen (förutom grundskolan) beror i huvudsak på att barn- och elevantalen är lägre än beräknat utifrån befolkningsprognosen i samtliga skolformer. Underskottet på grundskolan för både perioden och helåret beror i huvudsak på underskottet i egen regi.

Vissa avvikelser i såväl utfall som prognos beror på att intäkter och kostnader redovisats med en annan verksamhetskod än den som budgeterats. Det gäller till exempel underskotten på verksamheterna Gemensamt verksamhetsstöd/Gemensamt verksamhetsstöd egen regi. Det påverkar dock inte totalprognosen för nämnden.

## Fördjupad ekonomisk verksamhetsanalys

	Budget Jan - Jul 2024	Utfall Jan - Jul 2024	Avvikelse Jan - Jul 2024	Utfall jan- Juli 2023	Budget helår 2024	Prognos 3	Avvikelse Budget- Prognos
Stab	-42 126	-41 620	506	-41 320	-70 070	-72 045	-1 975
Avdelningschef för grundskolan	-27 743	-28 435	-692	-45 148	-47 304	-47 763	-459
Avdelningschef för förskola	-7 175	-6 861	314	-5 126	-11 811	-11 883	-72
Modersmål	-5 672	-5 652	20	-4 680	-8 348	-8 105	243
Övrig myndighetsutövning	-31 738	-34 232	-2 494	-4 933	-61 162	-66 576	-5 414
Elevpeng	-725 103	-703 490	21 613	-660 522	-1 229 265	-1 203 215	26 050
<b>Hemkommun</b>	<b>-839 557</b>	<b>-820 290</b>	<b>19 267</b>	<b>-761 728</b>	<b>-1 427 960</b>	<b>-1 409 586</b>	<b>18 374</b>
Grundskola	8 361	2 396	-5 965	-5862	0	-7 893	-7 893
Förskola	5 965	6 609	645	-1 978	0	0	0
Pedagogisk OB- omsorg	9	-640	-648	-806	0	-93	-93
Stödfunktioner enheter	287	209	-77	1 401	0	-1 553	-1 553
<b>Egenregi enheter/Skolkommun</b>	<b>14 622</b>	<b>8 576</b>	<b>-6 046</b>	<b>-7 244</b>	<b>0</b>	<b>-9 539</b>	<b>-9 539</b>
<b>Barn- och skolnämnd</b>	<b>-824 935</b>	<b>-811 714</b>	<b>13 221</b>	<b>-768 972</b>	<b>-1 427 960</b>	<b>-1 419 125</b>	<b>8 835</b>

### Hemkommun

Ansvaret omfattar kostnader för central förvaltningsledning, nämnd och nämndadministration samt utbetalning av bidrag till såväl kommunala som fristående förskolor och skolor, det vill säga kostnader som är hänförliga till nämndens "hemkommunsansvar" och som finansierar av förskola och skola samt gemensamt stöd IT. Här ingår också kostnader som omfattar alla elever i kommunen såsom skolskjuts, socioekonomisk ersättning, samt tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever i omfattande behov av särskilt stöd och så kallad "nivåpeng" i anpassad grundskola.

För helåret prognostiseras ett överskott på +13,2 mnkr till följd av lägre elevtal i förskola och grundskola (+26,0 mnkr). Resultatet påverkas negativt av bland annat ett förväntat underskott på -3,6 mnkr på grund av högre kostnader i form av riktade individtillägg till elever i behov av omfattande särskilt stöd. Även skolskjutsverksamheten redovisar en negativ prognos på -5,5 mnkr.

### Skolkommun - Förskola och skola i egen regi (kommunala förskolor och skolor)

Prognosen för den kommunala förskoleverksamheten för helåret är i nuläget +/-0,0 mnkr. Antalet barn i egen regi följer budgeterat antal under våren. Effektivisering/övertalighet hanteras fortsättningsvis enligt plan. Det finns kostnader som kopplas till avvecklingen av förskolorna som BSN beslutade för avveckling sommaren 2024 som kan bli aktuella att stötta upp med de omställningsmedlen som finns. Utfallet på personalkostnader kommer att följas upp ytterligare till delår 2 för att säkerställa att budget hålls på helår.

De kommunala grundskolorna (inkl. förskoleklass, anpassad grundskola och fritidshem) i egen regi redovisar en prognos för helåret på -7,9 mnkr. Hela underskottet är hänförligt till personalkostnader. Helårsprognosen för den kommunala grundskolan innehåller ett flertal

osäkerhetsfaktorer kopplade till omställningen av skolorganisationen till följd av lägre elevtal och ny skoletablering i tätorten. Antalet elever i grundskolan ökar totalt sett med cirka 80-100 elever från hösten jämfört med föregående läsår. Däremot tappar de kommunala skolenheterna i storleksordningen cirka 250 elever från höstterminen till följd av Internationella Engelska skolans etablering och Montessoriskolans utökning. Samtliga kommunala grundskolor utom 5-6 ser ut att få färre elever från hösten jämfört med vårterminen. De skolor som tappar flest elever jämfört med vårterminen sett till antalet är Wigulfskolan, Roslagsskolan, Norrgårdsskolan och Svanberga skola. Wigulfskolan är också den skolenhet där antalet elever ser ut att minska mest sett till *andelen* av elevunderlaget. I övrigt är det mindre förändringar fördelat på flertalet skolenheter och årskurser. Det innebär att skolorna behöver ha i princip samma organisation från hösten, samtidigt som skolornas intäkter i form av elevpeng minskar med cirka 25 mnkr på årsbasis. Detta kommer att få konsekvenser för resultatet för egenregin under läsåret. Befintliga siffror bygger på antalet inskrivna elever i september. Marginella förändringar kan komma att ske i samband med terminsstart. En förnyad uppföljning efter terminsstart redovisas i delårsrapport 2.

Omställningsprocessen kommer att pågå under en längre period, och det kommer att uppstå omställningskostnader som är behövt hanteras för att genomföra omställningen med bibehållen kvalitet i egenregiverksamheten. Skolenheterna kommer på kort sikt att ha kvar samma kostnader för lokaler och personal även om ett antal elever byter till någon av de nya skolenheterna. Det är också svårt att förutse vilka ytterligare elevströmmar som kommer att ske när platser frigörs även hos de befintliga fristående huvudmännen.

Förutom etablering och utökning av antalet platser vid fristående grundskolor har befolkningsprognosen skrivits ner vilket ytterligare försvårar prognosen för verksamheten i egen regi.

Statsbidragsramen för stärkt kunskapsutveckling (tidigare statsbidraget för ökad likvärdighet) har efter beslutad budget utökats för den kommunala grundskolan med cirka 4 mkr. Dessa medel har fördelats så att tidigare planerade insatser har fått en ökad andel statsbidragsfinansiering.

#### *Verksamhetsstöd egen regi*

Ansvar för verksamhetsstöd omfattar elevpengsfinansierade kostnader för centrala stödfunktioner såsom elevhälsa, verksamhetsuppföljning, och IT-pedagogisk stödfunktion.

Verksamhetsstöd för egenregiverksamheten redovisar en prognos på -1,5 mnkr för året. Resultatet vid årets slut ska regleras mot resultat för förskola och skola i egen regi.



## Volymer

Volymer, antal	Utfall 2023	Budget Jan-Juli	Utfall Jan-Juli	Avvikelse Jan-Juli	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024 prognos
<b>Förskola</b>							
Kommunal regi	1 422	1 456	1 437	-19	1 365	1 350	-15
Fristående regi	1 441	1 623	1 534	-89	1 555	1 485	-70
Annan kommun	37	39	49	10	40	45	5
<b>Summa förskola</b>	<b>2 900</b>	<b>3 118</b>	<b>3 020</b>	<b>-98</b>	<b>2 960</b>	<b>2 880</b>	<b>-80</b>
<b>Pedagogisk omsorg</b>							
Dagomsorg fristående	56	61	42	-19	60	40	-20
Nattomsorg kommunal	15	15	16	1	15	20	5
Nattomsorg fristående	4	10	2	-8	10	5	-5
<b>Summa pedagogisk omsorg</b>	<b>75</b>	<b>86</b>	<b>60</b>	<b>-26</b>	<b>85</b>	<b>65</b>	<b>-20</b>
<b>Fritidshem</b>							
Kommunal regi	2136	2 186	2 076	-110	2010	2010	0
Fristående regi	813	757	768	11	998	998	0
Annan kommun	78	72	73	1	62	62	0
<b>Summa fritidshem</b>	<b>3 027</b>	<b>3 015</b>	<b>2 917</b>	<b>-98</b>	<b>3070</b>	<b>3070</b>	<b>0</b>
<b>Volymer, antal</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Budget Jan-Juni</b>	<b>Utfall Jan-Juni</b>	<b>Avvikelse Jan-Juni</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Avvikelse 2024 prognos</b>
<b>Förskoleklass &amp; Grundskola</b>							
Kommunal regi	5 010	4 962	4 935	-27	4 827	4 820	-7
Fristående regi	1 699	1 745	1 735	-10	2 004	1 930	-74
Annan kommun	112	119	116	-3	119	115	-4
<b>Summa förskoleklass &amp; grundskola</b>	<b>6 821</b>	<b>6 826</b>	<b>6 786</b>	<b>-40</b>	<b>6 950</b>	<b>6 865</b>	<b>-85</b>
<b>Anpassad grundskola</b>							
Kommunal regi	69	71	72	1	68	68	0
Fristående regi	24	26	22	-4	26	26	0
Annan kommun	1	1	1	0	1	1	0
<b>Summa anpassad grundskola</b>	<b>94</b>	<b>98</b>	<b>95</b>	<b>-3</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	<b>0</b>

*OBS! Grundskola och anpassad grundskola avser perioden januari-juni*

Antalet barn och elever var under perioden januari-juli lägre än budgeterat i samtliga skolformer. Detta till följd av att befolkningsprognoserna skrivits ner efter det att volymerna för budget 2024 beräknades.

Inom förskolan är antalet inskrivna barn under perioden betydligt lägre än budgeterat, och det är också den ålderskategori som skrivits ned mest i den senaste befolkningsprognosen. I förskoleverksamheten är antalet barn alltid som högst under första halvåret, och sjunker sedan kraftigt i augusti när sexåringarna börjar förskoleklass. I denna prognos har en justering av antalet barn i förskoleverksamhet gjorts i prognosen för helåret jämfört med föregående prognos.

Antalet barn i pedagogisk omsorg har minskat till följd av att flera familjedaghem avslutade verksamheten under 2023. Denna prognos lämnas dock oförändrad jämfört med föregående prognos.

När det gäller fritidshemmet är förhållandet lite det motsatta. Antalet inskrivna barn är högre i januari och sjunker sedan under våren, för att sedan vara som högst i augusti-september när nya elever börjar skolan. Därefter sjunker barnantalet stadigt under perioden oktober-december. Antalet barn i fritidshem var lägre under våren och kommer sannolikt att bli lägre även under hösten. Denna prognos lämnas dock oförändrad.

Befolkningsprognosen har också skrivits ner vad gäller antalet barn i skolålder, varför antalet elever i grundskolan understiger budgeterat antal cirka 50 elever. Från hösten sker en ökning med cirka 80 elever vilket dock är något lägre än vad den senaste befolkningsprognosen förutsett. Andelen elever i fristående regi ökar från höstterminen till följd av IES etablering och att antalet platser vid Montessoriskolan ökar från hösten. En mer detaljerad volymprognos lämnas i samband med delår 2 när barn- och elevräkningen för september månad är genomförd.

## Förslag på åtgärder för en ekonomi i balans

Åtgärder för ekonomi i balans hanteras på förskole- och skolenhetsnivås inom ramen för omställningsprocess och ordinarie övertalighetshantering.