



BARN- OCH
UTBILDNINGSNÄMNDEN
Budgetuppföljning 2024-04

Till BUN 2024-05-29

Innehåll

Resultatredovisning.....	3
Driftsredovisning	3
Ekonomisk analys	3
Inflationspåverkan.....	4
Utveckling samt prognostiserad måluppfyllelse för verksamhetsmålen 2024	5
Kommentar till målprognos/ beräknad utveckling under året.....	5
Politiska uppdrag kopplade till fullmäktiges övergripande mål.....	7
Kommentar till Politiska uppdrag kopplade till fullmäktiges övergripande mål.....	7
Mål för organisationens resurser	8
Kommentar till mål och uppdrag för organisationens resurser	8

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Marijo Corkovic (S)

Förvaltningschef: Per-Erik Lorentzon

Resultatredovisning

RESULTATRÄKNING, TKR	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2024-04	Utfall 2023-04
Verksamhetens intäkter	56 414	54 614	1 800	18 854	17 477
Verksamhetens kostnader	-552 378	-549 996	-2 382	-190 396	-177 265
Verksamhetens nettokostnader	-495 964	-495 382	-582	-171 542	-159 788
Budgetavvikelse				-1 300	-691

Driftsredovisning

DRIFTREDOVISNING, TKR		Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse	Utfall 2024-04	Budget- avvikelse 2024-04
100	Politisk verksamhet	-1 223	-1 223	0	-382	53
600	Gemensamt BUN	-27 308	-28 120	812	-7 756	1 633
621	Kostverksamhet	-35 344	-35 344	0	-12 957	-416
624	Skolskjutsar	-16 154	-14 747	-1 407	-6 332	-942
641	Grundskola	-170 443	-169 831	-612	-58 091	-885
659	Gymnasieskola	-77 767	-77 806	39	-25 567	177
661	Vuxenutbildning	-10 863	-10 863	0	-4 001	-264
671	Anpassad skola	-10 996	-11 097	101	-3 739	-41
723	Förskoleklass	-12 187	-11 956	-231	-3 942	47
724	Förskola	-110 007	-111 608	1 601	-41 191	-1 111
725	Fritidshem	-23 671	-22 788	-883	-7585	449
	TOTALT	-495 963	-495 382	-582	-171 542	-1 300

Ekonomisk analys

100 Politisk verksamhet: Politisk verksamhet har under T1 haft lägre kostnader än budgeterat på grund av lägre kostnader för arvoden sammanträden. Ett positivt resultat med 53 tkr mot budget redovisas. Prognos för helåret 2024 ligger kvar mot budget.

600 Gemensamt BUN Programmet för förvaltningsgemensamma kostnader, Gemensamt BUN, redovisar ett positivt resultat på 1633 tkr för T1. Under programmet ligger ett flertal olika verksamheter som just nu redovisar ett överskott. Totalt på helår 2024 ligger prognosen på att programmet ska lämna ett överskott mot budget på 812 tkr. Överskottet kommer av besparing på tjänster centralt under förvaltningschef och IKT.

621 Kostverksamhet Kostverksamheten inom BUN redovisar ett underskott på 416 tkr mot budget under T1 främst på grund av högre livsmedelskostnader. De höga kostnaderna för livsmedel kommer att finnas kvar under hela året 2024 och verksamheten kommer att fortsatt behöva arbeta med att se över sina livsmedelskostnader. För prognosen 2024 så kommer budgeten att kunna hållas på helår eftersom ett par kök kommer att stängas under hösten och besparingar kommer att göras på personalkostnad. Prognos är ett nollresultat mot budget.

624 Skolskjutsar Förvaltningens kostnader för skolskjuts har under T1 dragit över med 942 tkr mot budget. Vi har haft kostnader på 195 tkr för konsulttjänst i samband med upphandling nytt skolskjutsavtal. Kostnaden för genomförd skolskjuts har haft en indexökning över budget. Denna kostnad tillsammans med ökat behov av

extraresor har gjort att kostnaden har dragit över budget med 800 tkr. För 2024 räknar vi med fortsatt högre index på tjänsten för skolskjuts och lägger ett underskott på 1407 tkr mot budget i prognosen.

641 Grundskola Resultatet för Grundskola ligger efter T1 på ett underskott mot budget med 885 tkr. Underskottet kommer både från den kommunala verksamheten och IKE/fristående verksamheter. Kostnaden i den kommunala verksamheten går över budget för både personal och undervisningsresor. Ersättningen till de fristående verksamheterna har ökat i ersättning per plats mer än budget varför den ökade kostnaden kommer att finnas kvar året ut. Prognosen för 2024 ligger på att programmet kommer att lämna ett underskott på 612 tkr. Prognosen bygger då på ett underskott från kommunens egen verksamhet på 296 tkr och från IKE/fristående på 316 tkr.

659 Gymnasieskola Gymnasieskolans kostnader redovisar för T1 ett resultat på 177 tkr. Kommunens egen verksamhet lämnar ett överskott på 628 tkr. Verksamheten har under perioden lägre kostnad på löner och övriga kostnader i verksamheten. IKE för gymnasiet har kostat 451 tkr mer än budgeterat. Prognos för Gymnasieskolan sätts till 39 tkr bättre än budget. Kommunens egen verksamhet kommer att gå mot budget. Kostnaden för löner kommer att sparas in för att satsas på marknadsföringskostnader för verksamheten. Kostnaden för IKE kommer att minska under hösten då vi troligtvis kommer att ha färre elever interkommunalt och i fristående alternativ.

661 Vuxenutbildning Program för Vuxenutbildning har efter T1 ett negativt resultat på -264 tkr. Prognosen för helåret ligger på ett nollresultat. Intäkterna i form av statsbidrag och bidrag från Migrationsverket minskar under året men kommer att jämnas ut mot lägre personalkostnader under hösten.

671 Anpassad skola Programmet för Anpassad skola redovisar efter T1 ett mindre negativt resultat på 41 tkr. Driften av anpassad skola inom kommunen lämnar ett resultat på 41 tkr och IKE ger ett resultat på -82 tkr. Prognosen lägger vi på +101 tkr.

723 Förskoleklass Resultatet för Förskoleklass ligger efter T1 på positiva 47 tkr. Prognosen för helåret är att programmet kommer gå med ett underskott på 231 tkr vilket hänförs till högre kostnad för IKE samt en viss ökad bemanning.

724 Förskola Programmet Förskola redovisar för T1 ett underskott med 1111 tkr. Verksamheten inom kommunen redovisar ett underskott med 777 tkr och IKE/fristående ett underskott med 334 tkr. Kommunens egen verksamhet har under T1 haft högre lönekostnader än budget. Under återstående del av 2024 kommer kommunen att ha ett lägre barnantal och kommer att minska ett antal avdelningar. Kostnaden kommer då att minska för pedagogisk personal. Vi lägger också i prognosen att några färre barn väljer att gå i fristående alternativ då barnunderlaget blir mindre. Prognosen för helåret läggs på 1601 tkr bättre än budget.

725 Fritidshem Fritidshem redovisar ett resultat efter T1 på 449 tkr i överskott mot budget. Prognos för 2024 för verksamheten ligger på ett underskott mot budget med 883 tkr. Verksamheten behöver lägga mer pedagogisk personal i verksamheten under hösten samt att kostnaden för fristående verksamhet kostar mer än budgeterat.

Inflationspåverkan

De två program inom BUN som berörs extra hårt av inflationspåverkan är Kostverksamhet och Skolskjutsar. Inom dessa områden är vi starkt beroende av extern prissättning på varor och tjänster och det finns mindre möjligheter att påverka volymen av inköpen. Vårt avtal för Skolskjuts indexerar på ett antal faktorer och prisnivån ligger fortfarande högt och högre än budget. Livsmedelskostnaderna stiger också fortfarande och kommer att ligga högre än budget.

För övriga program finns en generell inflationspåverkan över hela linjen. Dessa kostnadsökningar är kännbara för organisationen men kan i större utsträckning täckas med kostnadseffektiviseringar.

Utveckling samt prognostiserad måluppfyllelse för verksamhetsmålen 2024

Nämndens mål gäller under mandatperioden och ska bidra till fullmäktiges mål för hållbar utveckling.

Bidrar främst till KF mål nr.	Barn- och utbildningsnämndens mål 2020–2026	2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024	Utv. 2024
KF3	1. Våra barn och elever mår bra och utvecklas som individer samt tillsammans med andra							→
KF2	2. Våra barn och elever har hög måluppfyllelse							↗
KF2	3. Våra barn och elever får ta del av ett dynamiskt lärande							→
KF1	4. I alla våra verksamheter finns inspirerande lärmiljöer							↗
KF4	5. Alla våra verksamheter samverkar med omvärlden							↗
KF3	6. I alla våra verksamheter arbetar vi för att utveckla goda kost- och hälsovanor							→
HR mål	7. I alla våra verksamheter finns professionell, kompetent och engagerad personal							→
KF2	8. Vi har en likvärdig och rättssäker verksamhet							↗
KF4	9. Vi har en serviceinriktad och effektiv organisation							↗
K 2	10. Våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete							↗

Kommentar till målprognos/ beräknad utveckling under året

- Vi har fortsatt problem med att skolnärvaron är på en lägre nivå än före pandemin varför måluppfyllelsen fortsatt bedöms vara gul. För övriga indikatorer inom målområdet har vi ännu inga värden.
- Föregående läsår hade vi en svag uppgång i måluppfyllelsen för åk 9 vilket är positivt men inte tillräckligt. Prognosen för innevarande läsår är att vi bör komma högre vad gäller gymnasiebehörigheten för åk 9 men inte hela vägen till ett riksgenomsnitt. Målområdet bedöm fortsatt vara gult.
- En mängd olika aktiviteter kopplat till att utveckla undervisningen inom såväl skola som förskola pågår enligt plan och vi ser fler och fler positiva effekter av utvecklingsarbetet, framför allt i de lägre åldrarna. Vi arbetar vidare med digitalisering och är en aktiv part i olika samarbetsprojekt med högskolan och i länet. Vi har en positiv trend och bedömer målområdet fortsatt som grönt.

4. Flera olika projekt inom lärmiljöer färdigställdes under föregående år och byggnationen av Hjortsjö mellanstadium påbörjas inom kort. Fågelfors- och nyckelpigans förskola renoveras just nu och det finns konkreta planer för fler insatser. Vi har nu en positiv trend även om målområdet bedöms som gult på grund av de många tillfälliga byggnaderna i framför allt Vaggeryds tätort.
5. Vi har ett mycket bra samarbete inom GGVV med den nya lagen gällande dimensionering och planering av gymnasial utbildning. Arbetet med förskola till jobb och kulturgarantin tar nya kliv och en plan för dessa båda områden skall vara klara under 2024. Målprognosen är fortsatt grön med en positiv trend.
6. Vår kostverksamhet utvecklas starkt med ett målinriktat och fokuserat arbete av samtliga medarbetare. Kvalitativa mätningar har kommit till utifrån matråd där eleverna har en aktiv och drivande roll och hela personalgruppen arbetar aktivt för att möta eleverna i målsättningarna att både få en god, näringsriktig och mättande skolmåltid. Bedömningen av målområdet är grönt med en neutral trend.
7. Personalen som helhet bedöms fortsatt vara professionell, kompetenta och engagerade. Behörigheten motsvarar fortsatt riksgenomsnittet. Målområdet bedöms grönt med en neutral trend.
8. Vi har fortsatt för stora skillnader i resultat och förutsättningar mellan våra förskolor och skolor varför vår bedömning blir gult. Många insatser görs dock för att öka likvärdigheten och det råder en stor medvetenhet kring att likvärdigheten skall öka via sambedömning vid betygssättning.
9. Vår organisation jobbar dagligen för att bli än mer serviceinriktad och framförallt effektiv. Utvecklingsområden identifieras och planer formuleras på ett konstruktivt och realistiskt sätt. I den strategiska lokalförsörjningsplanen löper en röd tråd kring effektivitet som blir avgörande framöver. Målområdet bedöms vara grönt med en positiv trend utifrån det arbetet som görs.
10. Vi kan nu säga att alla våra utvecklingsinsatser bygger på vårt systematiska kvalitetsarbete där mer eller mindre samtliga medarbetare i vår verksamhet har en aktiv roll. Målområdet bedöms fortsatt vara grönt med en positiv trend.

Politiska uppdrag kopplade till fullmäktiges övergripande mål

KF mål	Framgångs-faktor	Politisk strategi/uppdrag	Nämnder/ bolag*	Status per 2024-04 <i>Ange klart, pågår eller ej påbörjat</i>	Prognos status per den 2024-12 <i>Ange klart, pågår eller ej påbörjat</i>
KF mål 1	Miljö och naturresurser	Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid.	<u>BUN, SN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 2	Näringsliv och arbetsmarknad	Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning.	<u>KS, BUN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 2	Lärande och utbildning	Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal.	<u>BUN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 2	Lärande och utbildning	Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 2	Lärande och utbildning	Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning.	<u>KS, <u>TN</u>, BUN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 2	Försörjning	Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter ska eftersträvas.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 3	Folkhälsa	Hälsocenterverksamhet ska utvecklas i samarbete med föreningslivet.	<u>KFN, SN, BUN, KS</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 3	Folkhälsa	Arbetet mot våld i nära relationer ska utvecklas.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 4	Demokrati	Tolerans, öppenhet och mångfald ska utvecklas.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 4	Trygghet	Tryggheten genom hela livet ska utvecklas	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 4	Tillgänglighet	Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
KF mål 4	Tillgänglighet	Närheten till våra medborgare och mellan anställda ska uppmuntras.	<u>Alla</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentar till Politiska uppdrag kopplade till fullmäktiges övergripande mål

Våra tillagningskök prioriterar närproducerade och/eller ekologiska livsmedel enligt de direktiv som angetts. För tillfället ökar dock inte de ekologiska livsmedlen till följd av att ekonomiska förutsättningar saknas. Arbetet pågår.

Ett gott samarbetet pågår med det lokala näringslivet utifrån handlingsplanen från förskola till jobb som ska utvecklas till en garanti liknande kulturgarantin. Arbetet pågår.

Arbetet med att elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal är reglerat i skollagen och pågår ständigt.

Vi fortsätter att sträva mot att vår verksamhet skall bedrivas i permanenta lokaler i egen regi. På grund av långa hyresavtal tecknade av annan part kommer detta ta lång tid att fasa ut. Arbetet pågår.

Barn och utbildningsnämnden tar en aktiv och drivande roll i arbetet med befolkningsprognoserna. Inom BUN bryts också prognoserna ned per delområde och födelseår i syfte att få en långsiktig planering. Arbetet pågår.

Mål för organisationens resurser

Finansiella mål

- Budgetföljsamhet
- Prognosföljsamhet

Arbetsgivarmål

- Frisknärvaro
- Sjukfrånvaro
- HME-Ledarskap
- HME- Medarbetarskap
- Tjänstgöringsgrad

Mål för det egna miljöarbetet

- Spara energi
- Miljöanpassa transporter
- Upphandla och köp med hänsyn
- Källsortera, återanvända och förebygga avfall

Mål för organisationens resurser	Politisk strategi/uppdrag	Nämnder/ bolag*	Status per 2024-04 <i>Ange klart, pågår eller ej påbörjat</i>	Prognos status per den 2024-12 <i>Ange klart, pågår eller ej påbörjat</i>
Finansiella mål	Långsiktighet och hållbarhet utgör grunden för en ekonomi i balans.	Alla	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
Finansiella mål	Driftsbudgeten ska anpassas för att uppnå en god verksamhet och ett långsiktigt planerat underhåll av kommunens anläggningar och fastigheter.	Alla	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
Finansiella mål	Byggnader och anläggningar för förskola, skola, vård och omsorg ska som huvudregel ägas av kommunen. -(Ingångna avtal som gäller Nya Götafors skola och Östra strand berörs inte.)	<u>BUN, KS, SN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
Arbetsgivarmål	Motion om arbetsskor och arbetskläder ska utredas (och verkställas)	<u>BUN, SN</u>	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
Arbetsgivarmål	Tillitsbaserat arbetssätt ska förbättras	Alla	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>
Arbetsgivarmål	Jämställdhet ska alltid genomsyra beslut	Alla	<u>Pågår</u>	<u>Pågår</u>

* Understruket innebär att nämnd/styrelse/bolag har samordnings- och uppföljningsansvar

Kommentar till mål och uppdrag för organisationens resurser

Kommentar till finansiella mål

För att nå långsiktighet och hållbarhet arbetar BUN aktivt med barn- och elevprognoser som påverkar verksamheten i mycket hög grad. Nämnden har ett bra system för att planera personalbehovet vilket säkerställer

en god budget- och prognosföljsamhet. Det systematiska kvalitetsarbetet syftar vidare till att ge så bra information att specifika och riktade insatser kan sättas in där de behövs som mest.

Via ett bra samarbete med teknisk nämnd påtalas behov av renoveringar och underhåll i våra fastigheter. I övrigt har BUN små möjligheter att påverka driftsbudgeten för långsiktigt planerat underhåll.

Nämnden har små möjligheter att påverka större ingångna avtal vad gäller lokaler (ex Götafors, ersättningslokaler etc). De lokaler som nämnden hyr och kan påverka avvecklas i takt med att hyresavtalen upphör.

Kommentar till arbetsgivarmål och arbetsmiljöarbete

Efter att de finansiella ramarna beslutats kommer BUN att kunna verkställa motionen om arbetsskor.

Den teambaserade organisationen som utgör stommen i det systematiska kvalitetsarbetet utgår från ett tillitsbaserat arbetssätt.

Kommentar miljöarbete

Arbetet med miljömålen pågår med ett särskilt fokus kring matsvinn inom kostverksamheten som fortlöper på ett positivt sätt. Tyvärr har andelen ekologiska livsmedel en sjunkande trend vilket har en förklaring i att de ekonomiska förutsättningarna inte matchar ambition om en ökande andel ekologiska livsmedel.

Vårt Remida med sitt arbete att ta tillvara på rest- och spillmaterial gör en stor insats för vårt, och även kommunens miljöarbete, och kopplar samman återanvändning med pedagogiskt arbete. Under 2023 har nämnden utökat med en filial i Vaggeryd vilket är oerhört positivt och kommer bidra till att tillgängliga arbetet för ännu fler barn och elever. I förskolan pågår också en revidering av arbetet med en kemikalieklock förskola.

Kommentar säkerhet och beredskap

Arbetet med krisberedskap och kontinuitetshantering fortsätter genom att kartlägga vilka de kritiska processerna är för att säkerställa samhällsviktig verksamhet. En prioritering pågår vad gäller öppna förskolor, skolor och fritidshem under olika faser i en kris. Vi ser att arbetet med krisberedskap och kontinuitetshantering behöver prioriteras i högre grad under 2024. Bland annat kommer vi under 2024 fortsätta att kartlägga och se över varje enhets förutsättningar att bedriva verksamhet under långvariga driftsstörningar.

Kommentar tillgänglighetspolicy

Verksamheten anpassas så att alla kan delta utifrån sina förutsättningar. Tillgänglighetspolicyn är en naturlig del i vardagen och efterlevs av alla grenar av barn- och utbildningsnämnden. Som exempel kan nämnas att kostenheten arbetar aktivt med anpassade måltider för barn med NPF problematik.

Väsentliga händelser

De drastiskt sjunkande födelsetalen har präglat nämndens arbete under det första tertialet 2024. Olika sätt att skapa ekonomiskt utrymme inför 2025 utreds och verkställs i syfte att anpassa framför allt förskolans organisation till ett lägre barnantal.

Vidare arbetar nämnden intensivt med att höja måluppfyllelsen inom framför allt grundskolan och har slutfört en granskning som identifierat ett tydligt och specifikt behov inom matematikundervisningen.

Sammanfattning mål-medel-kvalitet

Nämnden bedömer sig ha en god ekonomisk hushållning med en bra budget -och prognosföljsamhet. Granskningen av förutsättningar till högre måluppfyllelse inom framför allt grundskolan visar dock på att resurser saknas för att nå bättre skolresultat. En politisk och ekonomisk prioritering behöver göras för att säkerställa goda och långsiktiga skolresultat inom grundskolan.