

Datum: 20230720

## Barn- och utbildningsnämndens arbete med att minimera nämndens underskott

### Bakgrund

Kommunfullmäktige gav den 19 juni 2023 samtliga nämnder som prognosticerar med underskott i uppdrag att redovisa en handlingsplan till kommunstyrelsen den 6 september hur underskottet kan minimeras.

Barn och utbildningsförvaltningen hade per sista maj en prognos på minus 1,9 mnkr.

### Skollagen och läroplanen

Skollagen (2010:800) reglerar följande

*Huvudmannens ansvar för utbildningen*

8 § Huvudmannen ansvarar för att utbildningen genomförs i enlighet med bestämmelserna i denna lag, föreskrifter som har meddelats med stöd av lagen och de bestämmelser för utbildningen som kan finnas i andra författningar.

*Kommuners resursfördelning*

8 b § Kommuner ska fördela resurser till utbildning inom skolväsendet efter barnens och elevernas olika förutsättningar och behov. Lag (2018:608).

*Rektor*

10 § Rektorn beslutar om sin enhets inre organisation och ansvarar för att fördela resurser inom enheten efter barnens och elevernas olika förutsättningar och behov. Rektorn fattar i övrigt de beslut och har det ansvar som framgår av särskilda föreskrifter i denna lag eller andra författningar.

I all utbildning inom skolväsendet ska hänsyn tas till barns och elevers olika behov. En strävan ska vara att uppväga skillnader i barns och elevers förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen. Det kallas för det kompensatoriska uppdraget. (Källor: 1 kapitlet 4 § skollagen samt Kommentarer till Skolverkets allmänna råd om arbete med extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram, sidan 4.)

Alla barn och elever i samtliga skolformer och fritidshemmet ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin personliga utveckling för att de utifrån sina egna förutsättningar ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål. Det är en övergripande målsättning som ska utmärka utbildningen och som ligger till grund för det som föreskrivs närmare i läroplanerna om undervisningens individualisering. (Källor: 3 kapitlet 2 § skollagen samt proposition 2009/10:165 Den nya skollagen – för kunskap, valfrihet och trygghet, sidan 662).

### Nuläge

Barn- och utbildningsförvaltningen är inne i den skolomorganisation som kommunfullmäktige fattade beslut om i februari 2021. Den första etappen då mellanstadiet åk 4 och 5 flyttade till Närlundaskolan hösten 2022 från Åmmeberg och Hammar skolor följs av den andra och slutgiltiga etappen hösten 2023 då Närlundaskolan blir en F-6 skola och Sjöängskolan blir en högstadieskola.

Det största underskottet finns inom grundskolan med 2 mnkr. Till största delen beror grundskolans underskott på planering och genomförande av den nya organisationen. Utifrån omorganisationens så beräknas att berörd verksamhet ska vara i ram läsåret HT 2023 inför nästkommande budgetår. En del av budgetunderskottet beror på barn och elevers behov av särskilt stöd vilket genererar högre kostnader utifrån den lagstyrda skyldigheten att ge stöd. Vi kan också konstatera att det beräknas bli fler elever i anpassade grundskola hösten 2023 än beräknat vilket genererar högre kostnad för verksamheten.

		Utfall	Budget*	Helårs- prognos	Budget- avvikelse
	Verksamhet	2023-05-31	2023	2023-12-31	2023
10	Nämnd och styrelseverksamhet	344	724	724	0
40	Förskola	28 594	68 621	68 521	100
42	Fritidshem	7 753	19 043	19 343	-300
43	Förskoleklass	3 291	7 189	7 189	0
44	Grundskola/grundsärskola*	47 166	111 917	113 567	-1 650
45	KAA	59	210	210	0
51	LSS korttidstillsyn	198	794	494	300
56	Familjecentralen	73	446	396	50
92	Administration	9 176	21 423	21 823	-400
	<b>Summa</b>	<b>96 654</b>	<b>230 367</b>	<b>232 267</b>	<b>-1 900</b>
	<b>*Särredovisning verksamhet 44</b>				
440	Grundskola	40 977	95 444	97 444	-2 000
441	Skolhälsovård	2 194	6 893	6 343	550
442	Tilläggsbelopp	0	200	0	200
443	Anpassade grundskola (tidigare särskola)	3 995	9 380	9 380	-400
	<b>Summa</b>	<b>47 166</b>	<b>111 917</b>	<b>113 167</b>	<b>-1 650</b>

Osäkerheter i prognosen är flera bland annat interkommunal ersättning, IKE, kostnader för anpassade grundskola, intäkter för förskola och fritidshem samt personalkostnader. Vidare kostnader för utbyte av trasig teknisk utrustning såsom skrivare/kopiatorer, AV utrustning samt möbler och teknisk utrustning i och med reovering av Hammars skola och förskola.

Statsbidrag är ytterligare en osäkerhetsfaktor som kan påverka verksamheten i hög grad. Utifrån skollagens krav på särskilt stöd kan olika insatser kräva resurser som inte täcks av ram. Prognosen för verksamheten kan snabbt ändras, på grund av orsaker som är svåra att påverka.

Nämnden följer ekonomiprognosen varje månad. Förvaltningsekonom följer tillsammans med varje rektor samt övergripande med förvaltningschef upp alla enheters ekonomiska utveckling månadsvis. Rektor ansvarar för eventuella åtgärder för att minska underskott på sin enhet.

## Handlingsplan för att minimera barn- och utbildningsnämndens prognostiserade underskott under 2023

På Barn och utbildningsnämndens möte den 14 juni beslutade nämnden om nedan besparingsåtgärder.

Åtgärd	När	Ansvarig	Uppföljning
Organisera och anpassa berörda enheter utifrån ny skolorganisation som är klar till HT 2023.	Våren 2023	Berörda rektorer	Klart Uppföljning av resultat sker månadsvis
Stoppa delar av renoveringen av förskolan i Åmmeberg	Sommaren 2023	Förvaltningschef i samråd med rektor förskola och ansvarig på tekniska förvaltningen	Klart
Återhållsamhet av inköp	Hela 2023	Alla rektorer inom förvaltningen	Pågående
Förvaltningen har i uppdrag att kontinuerligt arbeta med:			
Verksamhetsplanering utifrån resurser, barn och elevers behov inför läsår 2023/2024 och budgetår 2024	Vår och Höst 2023	Alla rektorer inom förvaltningen	Pågående och kontinuerligt

### Övrigt

Olika besparingar kan påverka möjligheten att få ta del av och ansöka om statsbidrag både under pågående år och framåt då flera statsbidrag är villkorade och beror på kommunens resursfördelning både bakåt och framåt utifrån den statliga styrningen av förskola och skola.