



Dnr :UN2024/256-1

Utbildningsförvaltningen

Johan Berntsson | Utbildningschef

0734-64 72 14 | johan.berntsson@bollebygd.se

Utbildningsnämnden

## Åtgärder för budget i balans, delår 2024

### Förslag till beslut

Utbildningsnämnden godkänner utbildningsförvaltningens förslag till åtgärder.

### Ärendet

Enligt Bollebygds kommuns styrmodell ska i de fall nämndens uppföljning visar på ett negativt resultat vid årets slut förvaltningschef skyndsamt redovisa åtgärder som leder till ett nollresultat vid årets slut.

### Ekonomiska förutsättningar

#### Årets prognoser

	februari	april	augusti
Prognos för helårsresultatet	-0,8	-0,9	-5,5
Prognos procent av budget	-0,2	-0,3	-1,6

Belopp är i mnkr.

#### Resultat och prognos

	Jan-aug 2024			Jan-aug 2023	Helår 2024			Helår 2023
	Utfall	Budg.	Avvik.	Utfall	Prog utfall	Budg.	Prog avvik.	Utfall
Nämnd	-0,4	-0,7	0,2	-0,5	-0,7	-1,0	0,3	-0,8
Kultur & Fritid	-8,8	-8,0	-0,8	-7,1	-12,4	-12,2	-0,2	-12,0
Förskola	-48,8	-47,8	-1,0	-45,1	-76,0	-75,5	-0,5	-70,5
Fritidshem	-13,8	-14,8	0,9	-13,1	-21,3	-22,8	1,5	-20,9
Grundskola	-99,2	-97,2	-2,0	-91,7	-158,6	-153,1	-5,5	-147,3
Anpass. Grundsk.	-9,6	-10,3	0,7	-8,1	-15,8	-16,0	0,2	-13,1
Gymnasie	-35,4	-34,1	-1,3	-30,5	-53,9	-51,1	-2,8	-48,7

Vuxenutbildning	-1,5	-2,5	1,0	-2,1	-2,3	-3,8	1,5	-2,7
Gemensamt	-0,6	-0,7	0,1	-0,6	-1,1	-1,1	0,0	-1,0
<b>Totalt</b>	<b>-218,3</b>	<b>-216,0</b>	<b>-2,2</b>	<b>-198,9</b>	<b>-342,1</b>	<b>-336,6</b>	<b>-5,5</b>	<b>-317,0</b>

*Belopp är i mnkr.*

Prognosen har försämrats kraftigt sedan april. Underskottet kommer av för höga personalkostnader. Ökningen av underskottet kommer av högre lönekostnader än prognos under sommarmånaderna samt en försämrad prognos för lönekostnader under hösten. Verksamheterna hade sparkrav för att få ihop budgeten vilket man inte anpassat sig till och det slog extra mycket mot prognosen under sommaren.

Prognosen för bidragsutbetalningar har ökat till följd av ökat aktivitetsbidrag till föreningarna.

Prognosen för övriga kostnader har också försämrats. Verksamheterna har ökade kostnader för leasade datorer till elever och personal, konsulttjänster på grund av vakanser på elevhälsan samt högre kostnader för skolskjuts på grund av tillkommande elever på köpt verksamhet.

Prognosen för köpt verksamhet har försämrats. Det har tillkommit engångskostnader för köpt plats hos ett friskolegymnasium motsvarande en elev från 2022 och framåt samt en elev 2023 och framåt som inte funnits med i tidigare prognos. Utöver detta har tillkommande elever på anpassad grundskola samt anpassat gymnasium ökat kostnader för köpt verksamhet.

- Verksamheterna har inte lyckats anpassa sin verksamhet utefter förändringskravet och har därför för höga personalkostnader.
- Kostsamma elever i köpt verksamhet har tillkommit, som inte varit budgeterade för.
- Minskad volymbudget på gymnasiet inför året, men har fler elever och därigenom köpta platser än förra året.
- Kostnader för bl.a. leasingsdatorer och konsulttjänster på elevhälsan är högre än budgeterat.
-

Det prognostiserade underskottet är så pass stort att de anpassningar/åtgärder som kan göras de kvarvarande månaderna under året inte kommer att generera att vi hämtar hem hela årets underskott och nämnden kommer därmed inte ha följt budget för helåret.

**Åtgärder**

Åtgärd	Uppskattad effekt	Konsekvens
Vikariestopp	800 ´	<ul style="list-style-type: none"><li>• Minskat stöd vid sjukdom eller ledighet för lärare och personal, vilket kan leda till sämre kontinuitet och kvalitet i undervisningen.</li><li>• Ökad belastning på ordinarie personal, vilket kan påverka barnens lärandemiljö negativt.</li><li>• Sämre möjlighet att ge stöd till elever med särskilda behov.</li></ul>
Inköpsstopp	1200 ´	<ul style="list-style-type: none"><li>• Minskade möjligheter till inköp av material, läromedel och utrustning som är nödvändiga för undervisning och elevernas utveckling.</li><li>• Kan påverka kvaliteten på undervisningen och elevernas inlärningsmiljö negativt.</li><li>• Särskilt sårbart för skolor med högre andel elever i behov av extra stöd och anpassning.</li></ul>
Återbesättningsprövning	?	<ul style="list-style-type: none"><li>• Varje nyanställning prövas noggrant, vilket kan leda till färre nyanställningar.</li></ul>

		<ul style="list-style-type: none"><li>• Risk för högre arbetsbelastning på befintlig personal om positioner inte återbesätts, vilket påverkar undervisningskvaliteten.</li><li>• Minskade möjligheter att rekrytera specialkompetens för elever med särskilda behov.</li></ul>
Översyn, personalprognos	?	<ul style="list-style-type: none"><li>• En översyn kan innebära en omfördelning av personalresurser eller omorganisering.</li><li>• Möjlig risk för överbelastning på vissa personalgrupper och sämre stöd för elever.</li></ul>
Uppföljning gymnasiet	?	-

Dessa åtgärder är de som kan ge en direkt effekt på resultatet men även skapar stora utmaningar i verksamheterna.

Under oktober kommer en fördjupad budgetgenomlysning genomföras på alla budgetansvar. Utifrån genomlysningen kommer budgetansvarig chef få i uppdrag att skriva fram en handlingsplan med i första hand insatser för att begränsa 2024 års underskott men även skriva fram hur budget 2025 ska vara i balans.

Ekonomisk uppföljning kommer att genomföras månadsvis september, oktober & november.

Vid nämndens möte i oktober revideras handlingsplanen utifrån redovisning. Strävan från utbildningsnämndens verksamheter är att komma i balans inför 2025.

### **Barnkonsekvensanalys**

Samtliga åtgärder syftar till att skapa en budget i balans, men kan ha negativa konsekvenser för barns och ungas rätt till utbildning och utveckling, särskilt för sårbara grupper. Vid varje åtgärd är det viktigt att säkerställa att barnets bästa är i

fokus och att det finns en plan för att hantera negativa konsekvenser. Den fördjupade budgetgenomlysningen och handlingsplanerna som nämns bör inkludera en tydlig analys av hur dessa åtgärder påverkar barns rättigheter.

**Beslutsunderlag**

Åtgärder för budget i balans, tjänsteskrivelse 2024-09-17

**Skickas till**

Kommunstyrelsen

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Johan Berntsson

Utbildningschef