

Delgivning av ekonomisk månadsuppföljning
för nämnden för utbildning, kultur och fritid
per februari 2025

8

2025KS31

Sammanträdesdatum
2025-05-08

§ 164

Dnr 2025KS31

Delgivning av nämnden för utbildning, kultur och fritids beslut om ekonomisk månadsuppföljning per februari 2025

Beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen delges nämnden för utbildning, kultur och fritids beslut om ekonomisk månadsuppföljning per februari 2025. Nämnden för utbildning, kultur och fritid gav förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 28 mnkr vilket är i nivå med budgeterade anslag.

Beslutsunderlag

- Nämnden för utbildning, kultur och fritids beslut 1 april 2025 § 66
- Tjänsteskrivelse 4 mars 2025
- Månadsprognos per februari 2025, nämnden för utbildning, kultur och fritid, 10 mars 2025

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum
2025-04-01

§ 66

Dnr 2025UKFN27

Ekonomisk månadsuppföljning för nämnden för utbildning, kultur och fritid per februari 2025

Beslut

Nämnden för utbildning, kultur och fritid godkänner månadsprognos per februari 2025 och ger förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid delger kommunstyrelsen och kommunfullmäktige prognosen och nämnden för utbildning, kultur och fritids beslut.

Sammanfattning av ärendet

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr.

Antalet barn och elever i för- och grundskola är i nivå med budgeterade värden, men verksamheterna uppvisar ändå ett sammanlagt underskott om 6 mnkr. Underskottet inom grundskoleverksamheten beror främst på en för stor personalorganisation i förhållande till elevantalet samt extra resurser för elever med särskilda behov utöver budget. En del av underskottet balanseras dock av att den nya resursskolan inte väntas tas i bruk förrän höstterminen. Förskolans underskott förklaras främst av fler yngre barn (högre barnpeng) samt ökade kostnader för specialplatser för barn med särskilda behov. Gymnasieverksamheten väntas ha färre elever än budgeterat, vilket leder till lägre kostnader för köpta platser. Övriga verksamheter inom sektorn visar mindre avvikelser.

Budgeten för investeringar inkluderar förvaltningens förslag till ombudgetering med anledning av 2024 års bokslut. Ombudgeteringarna beslutas av kommunfullmäktige den 27 mars 2025. Prognosen för årets investeringar uppgår till 28 mnkr vilket är i nivå med budgeterade anslag.

Inom nämnden för utbildning kultur och fritids ansvarsområde finns ett sammantaget prognostiserat underskott. Ett arbete pågår för de verksamheter som visar underskott för att nå en ekonomi i balans. I Månadsprognos per februari 2025, nämnden för utbildning, kultur och fritid redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder för 2025.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 4 mars 2025
- Månadsprognos per februari 2025, nämnden för utbildning, kultur och fritid, 10 mars 2025

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum
2025-04-01

Ajournering

Sammanträdet ajourneras kl. 18:51-19:02.

Signatur justerande			Utdragsbestyrkande
---------------------	--	--	--------------------

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Datum
2025-03-04

Diarienummer
2025UKFN27 042

Ekonomisk månadsuppföljning för nämnden för utbildning, kultur och fritid per februari 2025

Förslag till beslut

Nämnden för utbildning, kultur och fritid godkänner månadsprognos per februari 2025 och ger förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid delger kommunstyrelsen och kommunfullmäktige prognosen och nämnden för utbildning, kultur och fritids beslut.

Sammanfattning av ärendet

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr.

Antalet barn och elever i för- och grundskola är i nivå med budgeterade värden, men verksamheterna uppvisar ändå ett sammanlagt underskott om 6 mnkr. Underskottet inom grundskoleverksamheten beror främst på en för stor personalorganisation i förhållande till elevantalet samt extra resurser för elever med särskilda behov utöver budget. En del av underskottet balanseras dock av att den nya resursskolan inte väntas tas i bruk förrän höstterminen. Förskolans underskott förklaras främst av fler yngre barn (högre barnpeng) samt ökade kostnader för specialplatser för barn med särskilda behov. Gymnasieverksamheten väntas ha färre elever än budgeterat, vilket leder till lägre kostnader för köpta platser. Övriga verksamheter inom sektorn visar mindre avvikelser.

Budgeten för investeringar inkluderar förvaltningens förslag till ombudgetering med anledning av 2024 års bokslut. Ombudgeteringarna beslutas av kommunfullmäktige den 27 mars 2025. Prognosen för årets investeringar uppgår till 28 mnkr vilket är i nivå med budgeterade anslag.

Inom nämnden för utbildning kultur och fritids ansvarsområde finns ett sammantaget prognostiserat underskott. Ett arbete pågår för de verksamheter som visar underskott för att nå en ekonomi i balans. I *Månadsprognos per februari 2025, nämnden för utbildning, kultur och fritid* redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder för 2025.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet redovisar ekonomiska prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 4 mars 2025
- Månadsprognos per februari 2025, nämnden för utbildning, kultur och fritid, 10 mars 2025

Pia Alhäll
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Februariprognos 2025

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Innehållsförteckning

1	Nämnden för utbildning, kultur och fritid.....	3
1.1	Driftsredovisning	3
1.2	Åtgärder	5
1.3	Investeringsredovisning.....	6

1 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

1.1 Driftsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Omställningsreserv UKFN	3 000	3 000	0	0
Sektorledning	14 932	15 432	500	16 492
Förskola	307 500	304 000	-3 500	306 062
Grundskola	773 393	770 893	-2 500	725 732
Gymnasium	236 320	239 320	3 000	227 580
Kultur och fritid	127 357	127 357	0	120 422
Elevhälsa och utveckling (tom 2024)	0	0	0	49 969
NETTOKOSTNADER	1 462 502	1 460 002	-2 500	1 446 257

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 2,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse om 0,2 procent av nämndens nettobudget. Nämndens omställningsreserv om 3,0 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott.

Sektorledning

Sektorledning prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 0,5 mnkr, motsvarande 3,2 procent av nettobudget. Överskottet förklaras främst av vakanser.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 3,5 mnkr, motsvarande 1,2 procent av verksamhetens nettobudget. Barnantalet under vårterminen ligger nära det budgeterade, men det finns en osäkerhet kring höstterminens utveckling.

De kommunala förskoleenheterna har antal inskrivna barn i enlighet med budget, men något högre andel yngre barn. Detta medför ett centralt underskott om 1,6 mnkr. Förskoleenheternas budget justeras utifrån inskrivna barn och prognostiserar ett underskott om 0,7 mnkr. Några förskolor har färre barn än förväntat, samtidigt som vissa har ett ökat behov av stödinsatser. Pedagogisk omsorg prognostiserar ett underskott om 0,2 mnkr och beräknas ha något färre inskrivna barn än budgeterat till höstterminen. Verksamheten har dock inte möjlighet att anpassa personalorganisationen fullt ut så som det ser ut i dagsläget. Öppna förskolan redovisar ett överskott om 0,1 mnkr på grund av vakanser. Köpta och sålda platser prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 2 mnkr främst på grund av dyra specialplatser för barn med särskilda behov. Vidare prognostiserar administration och ledning ett överskott om 0,9 mnkr med anledning av vakanser och statsbidrag.

Grundskoleverksamhet

Grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr, vilket motsvarar 0,3 procent av nettobudgeten. Skolenheterna har ett sammanlagt prognostiserat underskott om 9 mnkr, där Landvetterskolan står för 3,0 mnkr och Fagerhultsskolan står för 2,0 mnkr. Denna avvikelse kan huvudsakligen tillskrivas en överdimensionerad personalorganisation i förhållande till antalet elever, extra resurser för elever med särskilda behov utöver budget, samt ett lågt elevantal i klasserna i årskurs F-9.

Antalet elever inom de kommunala grundskolorna förväntas minska med cirka 100 elever mellan vårterminen 2025 och höstterminen 2025, från cirka 5 300 till cirka 5 200 elever. Denna minskning kommer att kräva en omställning av personalstyrkan.

Den anpassade grundskolan prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 3,0 mnkr, vilket beror på färre köpta platser. Den nyetablerade Resursskolan prognostiserar en positiv avvikelse om 7,1 mnkr, vilket kan förklaras av att skolan förväntas starta i augusti och att budgeten om 14,5 mnkr avser helt år. I prognosen för Resursskolan inkluderas även verksamhetsanpassningar av lokalen på cirka 2,5 mnkr.

Inom grundskolans centrala ansvar finns en negativ avvikelse om 3,0 mnkr för inköp av elevdatorer. Den försenade leveransen av elevdatorer 2024 medförde att kostnader på cirka 4,3 mnkr flyttades över från 2024 till 2025. Grundskolan har även erhållit ett vite på cirka 1,8 mnkr till följd av den försenade leveransen av datorer. De planerade inköpen av elevdatorer 2025 kvarstår, vilket resulterar i en negativ avvikelse.

Gymnasieverksamhet

Gymnasieverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 3,0 mnkr, motsvarande 1,3 procent av nettobudgeten. Elevantalet hemmahörande i Härryda kommun beräknas bli ca 25 färre i jämförelse med budgeterat, men då det är tidigt på året och antagningen för höstterminen inte är klar råder stor osäkerhet. Inom verksamheten återfinns både under- och överskott.

Hulebäcksgymnasiet prognostiserar ett underskott om 8,0 mnkr då ca 60 fler elever antagits än budgeterat, vilket innebär ökade kostnader för både personal och läromedel. Det är även fler elever på introduktionsprogrammen där kostnaden per elev är högre än genomsnittet. Viss kostnad täcks dock av bidrag från Migrationsverket. Fler elever på Hulebäck innebär också att det köps betydligt färre platser jämfört med budget, vilket innebär ett överskott för sålda/köpta platser om 14 mnkr.

Budgeten för anpassad gymnasieskola har förstärkts med 4,9 mnkr inför år 2025 genom en verksamhetsintern omfördelning från budgeten för köpt/såld regi. Trots detta lämnar anpassad gymnasieskola ett underskott om 3,0 mnkr till följd av att en större andel elever har behov som omfattar LSS-omsorg, skolskjuts med taxi och/eller individuella lösningar.

Kultur och fritid

Kultur och fritid prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

1.1.1.1 Barn- och elevantal

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Förskola	2 190	2 190	0
Grundskola	5 830	5 836	6
Gymnasiet	1 956	1 931	-25

1.2 Åtgärder

Åtgärder arbetas med för de verksamheter där underskott prognostiseras.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten fortsätter att arbeta aktivt med att skapa förståelse och ansvarstagande över budgetprocessen. Det sker bland annat genom månatliga organisationsmöten med verksamhetschef, rektorer och stödfunktioner. Rektorererna hjälper varandra kollegialt vilket har bidragit till en större förståelse för varandras utmaningar. Verksamhetschef närvarar en gång per termin på respektive rektors ekonomiuppföljning samt oftare vid behov vilket har bidragit till ökad delaktighet och genererar en tydligare ekonomistyrning.

Ett fokusområde för hela rektorsgruppen är framtidens kompetensutmaning i kombination med minskat barnantal vilket ställer krav på rektorererna att hela tiden aktivt arbeta med sin organisation och bemanning. Det har identifierats ett ökat behov av samarbete mellan enheter för att behålla kompetensen inom kommunen och låna pedagoger mellan varandra under perioder när barnantalet minskar. Det pågår också ett löpande arbete med att identifiera övertalighet och vakanser. Detta skapar ett underlag för strategisk omfördelning av personal utifrån förskolornas behov och barnantal. Strategisk personalplanering bidrar också till att verksamheten arbetar mer anpassat med schemaläggning utifrån pedagogernas uppdrag och barnens vistelsetider.

Under 2024 gjordes en extern lokalutredning som visade att förskoleverksamheten behöver anpassa lokaler utifrån ett minskat barnantal i Mölnlycke och Landvetter. Sektorn arbetar med att ta fram förslag på avveckling av lokaler för att få en mer effektiv och ändamålsenlig lokalanvändning.

Grundskoleverksamhet

Grundskolan fortsätter att anpassa organisationen efter det minskande elevantalet. En utmaning är den begränsade flexibiliteten gällande tillsvidareanställda, eftersom dessa inte kan sägas upp i samma takt som organisationen behöver förändras. Dessutom sker minskningen ojämnt över åren och fluktuerar över tid. En stor del av årets totala underskott hänförs till vårterminen 2025 och är en direkt konsekvens av skolornas organisation under läsåret 2024–2025. Enstaka skolenheter prognostiserar ett betydande underskott. För att främja studiero och

måluppfyllelse vidtas åtgärder på dessa skolor, vilket delvis förklarar de stora underskotten. Dessa åtgärder medför ökade kostnader, exempelvis genom personalförstärkningar. Rektorererna arbetar tillsammans med verksamhetschefen utifrån en långsiktig handlingsplan för att successivt minska det prognostiserade underskottet.

Under året ska grundskolan fortsätta sitt utvecklingsarbete inom rektorsgruppen. Rektorererna kommer att arbeta i mindre grupper tillsammans med stödfunktioner för att öka transparensen och stärka samarbetet mellan enheterna. Fokus ligger på erfarenhetsutbyte, identifiering av gemensamma utmaningar och utveckling av hållbara lösningar. Verksamhetschefen kommer att vara särskilt involverad i de skolor som står inför de största utmaningarna, med särskilt fokus på personalekonomi och skolorganisationens planering.

Detta initiativ syftar till att stärka samarbetet och sprida goda exempel mellan enheterna för att skapa en mer hållbar och effektiv skolverksamhet. Som en del av detta arbete får rektorererna stöd av en senior rektor för att säkerställa en hållbar organisation inom budgetramen. Alla skolor som prognostiserar ett budgetöverskridande på två procent eller mer ska ta fram en handlingsplan med åtgärder för att uppnå budgetbalans.

För att hantera små skolenheter, där grundbemanningen är svår att rymma inom enhetens budget, krävs strategiskt tänkande och flexibilitet. En möjlig strategi kan vara att intensifiera samarbetet med andra enheter och dela på kostnader. På längre sikt kan det även bli nödvändigt att överväga större skolenheter med färre rektorer för att säkerställa en ekonomiskt hållbar verksamhet.

1.3 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Sektorsledning	379	379	0	700
Förskola	2 470	2 470	0	2 958
Grundskola	5 487	5 487	0	5 014
Gymnasium	2 050	2 050	0	2 089
Kultur och fritid	17 269	17 269	0	1 324
Elevhälsa och utveckling (tom 2024)	0	0	0	9
NETTOUTGIFTER	27 655	27 655	0	12 094

Budget 2025 är inklusive förväntade ombudgeteringar om 355 tkr.

Sektorn prognostiserar ingen avvikelse mot budget avseende investeringar. För att möta ny lagstiftning och politiska mål för hållbarhet köps ytterligare källsorteringskärl in till sektorns verksamheter.

Förskolan fortsätter arbetet med att höja standarden i samband med renovering av förskolor genom utbyte av äldre möbler och lekutrustning. Under året kommer Furubackens förskola i Mölnlycke och Björkängens förskola i Hällingsjö att renoveras.

Grundskolans investeringar avser möbler och teknisk utrustning samt utrustning av Resursskolan och Ekdalaskolans aula.

Gymnasiets investeringar avser möbler för en bra fysisk arbetsmiljö för både personal och elever samt satsningar för el- och fordonsprogrammen.

Kultur och fritid planerar för investeringar för aktivitetsområde och konstgräsplan vid Djupedalsäng. Investeringsbudgeten för kultur och fritid har från och med i år utökats med 0,5 mnkr för lekplatser, vandringsleder med mera.

