



Instans: Bildningsnämnden

Tid: 2023-06-12, kl. 08:30

Plats: Sämsjön (B-salen), Kommunhuset, Herrljunga

Samtliga ärenden har beretts av bildningsnämndens presidium. I samtliga ärenden föreslås bildningsnämnden besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut om inget annat framgår av presidieskrivelse.

**Förslag på justerare:** Jacob Brendelius (SD)

Ronny Norrman (S)  
Ordförande

Fam Sundquist  
Sekreterare

*Information:*

- BN= slutgiltigt beslut fattas i bildningsnämnden.
- KS = slutgiltigt beslut fattas i kommunstyrelsen.
- KF = slutgiltigt beslut fattas i kommunfullmäktige.
- Info = Information.
- Ett X markerar att handlingar finns bifogade i kallelsen.
- VS markerar att handlingar presenteras vid sammanträdet

<i>KL</i>	<i>NR</i>	<i>Besluts- organ</i>	<i>Ärende</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>	<i>Föredragande/ Kommentar</i>
08.30			Sammanträdets öppnande			Ordförande
			Upprop			Nämndsamordnare
			Val av justerare och tid för justering			Ordförande
08.35	1	BN	Godkännande av dagordningen	--	--	Ordförande
08.40	2	INFO	Förvaltningen informerar	--	--	Bildningschef
08.55	3	INFO	Information om Herrljungas vuxenutbildning	--	--	Rektor
09.10	4	INFO	Information om upphandlingen av det nya ärendehanteringssystemet	--	--	Projektledare
09.25	5	INFO	Genomgång av Skolverkets introduktion till styrning av skolan	--	--	Bildningschef
09.40	6	BN	Tillsyn av Tallkottens fristående verksamhet 2023	UN 2023/15	X	Utvecklingsledare
09.45	7	BN	Månadsuppföljning per 2023-04-30	UN 2023/5	X	Bildningschef

<i>NR</i>	<i>Meddelandeförteckning</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	Delårsrapport januari-mars 2023 från Mediapoolen	UN 2023/86	X
2	Protokoll från FSG	UN 2023/18	VS

---

<i>NR</i>	<i>Delegeringsbeslut</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	Anmälan av delegeringsbeslut under tidsperioden 2023-05-14 – 2023-06-11	--	VS

---



## Tillsyn av Tallkottens fristående verksamhet 2023

### Sammanfattning

Med tillsyn avses enligt skollagen 26 kap en självständig granskning som har till syfte att kontrollera om den verksamhet som granskas uppfyller de krav som följer av lagar och andra föreskrifter. Tillsynen genomförs i enlighet med Skollagen samt med riktlinjer för tillsyn av fristående pedagogiska verksamheter i Herrljunga kommun, som antogs av BN 2020-02-24.

Handläggande tjänsteperson vid bildningsförvaltningen har kunnat konstatera att det finns en bredd och grundstruktur i verksamheten som skapar goda förutsättningar för en trygg och läroplansbaserad verksamhet som möter barnen.

Tallkotten har i dagsläget få utbildade förskollärare, vilket ställer högre krav på den personal som är utbildad och rekryteringen av utbildade förskollärare kan vara en utmaning i framtiden för verksamheten. Den tillfälliga vakansen på rektorstjänsten har påverkat Tallkottens systematiska kvalitetsarbete.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad, 2023-05-24  
Tillsynsrapport Tallkottens förskola, 2023-04-14

### Förslag till beslut

1. Tillsyn av Tallkottens fristående verksamhet 2023 godkänns och avslutas.

Caroline Johansson  
Utvecklingsledare



### Bakgrund

Med tillsyn avses enligt skollagen 26 kap en självständig granskning som har till syfte att kontrollera om den verksamhet som granskas uppfyller de krav som följer av lagar och andra föreskrifter. I tillsynen ingår att fatta de beslut om åtgärder som kan behövas för att den huvudman som bedriver verksamheten ska rätta fel som upptäckts vid granskningen. En kommun har ansvar för tillsyn över förskola och fritidshem vars huvudman kommunen har godkänt enligt 2 kap. 7 § andra stycket. Tillsynen genomförs i enlighet med Skollagen samt med riktlinjer för tillsyn av fristående pedagogiska verksamheter i Herrljunga kommun, som antogs av BN 2020-02-24. Tillsynen inriktas på bedömning av kvaliteten och har till syfte att avgöra om verksamheten uppfyller statens krav enligt skollag och läroplan. Tillsynen handläggs av utvecklingsledare, Bildningsförvaltningen.

Både vid tillsynsbesöket och i dokumentgenomgången har handläggande tjänsteperson vid bildningsförvaltningen kunnat konstatera att det finns en bredd och grundstruktur i verksamheten som skapar goda förutsättningar för en trygg och läroplansbaserad verksamhet som möter barnen. Vid tillsynsbesöket upplevdes barnen som trygga och deltog aktivt i de planerade aktiviteterna.

Genom de olika årshjul och dokument som Tallkotten genom åren upprättat finns en god struktur för hantering av återkommande processer såsom inskolning, överlämning till förskoleklass och föräldrars delaktighet. Utöver det finns det även bra mallar för att planera och följa upp läroplanens mål, samt avsatt tid för pedagogisk planering.

Tallkotten har under de senare åren tappat personal med förskollärarytbildning och i dagsläget finns det endast en i personalgruppen med förskollärarytbildning. Detta ställer höga krav på kvarvarande personal med förskollärarytbildning att leda och planera det pedagogiska arbetet vid Tallkotten. Då det är en tillfällig vakans på rektorstjänsten har ekonomi och administrationstjänster köpts in externt. En i personalgruppen har utsetts som tillförordnad rektor. Det är dock tydligt att ordinarie rektors frånvaro har påverkat Tallkottens systematiska kvalitetsarbete och som fortsättningsvis behöver vidareutvecklas. Den största utmaningen inför framtiden för Tallkotten är således att kunna rekrytera utbildade förskollärare.

Datum: 2023-04-14

Diarie nr: UN 2023/15

## Tillsynsrapport

---

Efter tillsyn av

Föräldrakooperativet Tallkotten

enligt skollagen 2010:800, 26 kap. 2§.

## Innehåll

Inledning.....	3
Tillsynen avser förskolan .....	3
Underlag .....	3
Beskrivning av förskolan.....	3
Organisation och ledning.....	4
Normer och värden.....	5
Omsorg, utveckling och lärande.....	5
Förskola och hem .....	6
Övergång och Samverkan .....	6
Uppföljning, utvärdering och utveckling .....	6
Rätt till stöd .....	7
Sammanfattande bedömning och beslut.....	7

## Inledning

Med tillsyn avses enligt skollagen 26 kap en självständig granskning som har till syfte att kontrollera om den verksamhet som granskas uppfyller de krav som följer av lagar och andra föreskrifter. I tillsynen ingår att fatta de beslut om åtgärder som kan behövas för att den huvudman som bedriver verksamheten ska rätta fel som upptäckts vid granskningen. En kommun har ansvar för tillsyn över förskola och fritidshem vars huvudman kommunen har godkänt enligt 2 kap. 7 § andra stycket. Tillsynen genomförs i enlighet med Skollagen samt med riktlinjer för tillsyn av fristående pedagogiska verksamheter i Herrljunga kommun, som antogs av BN 2020-02-24. Tillsynen inriktas på bedömning av kvaliteten och har till syfte att avgöra om verksamheten uppfyller statens krav enligt skollag och läroplan. Tillsynen handläggs av utvecklingsledare, Bildningsförvaltningen.

## Tillsynen avser förskolan

Föräldrakooperativet Tallkotten

[Ulricehamnsvägen 4](#)

[524 42 Ljung](#)

## Underlag

Tillsynen inleddes med att ett informationsbrev skickades ut till huvudman och rektor 2023-02-08. I brevet framgår hur tillsynen kommer att genomföras samt hur tidsplanen ser ut. Det skickades samtidigt ut en dokumentlista som är en förteckning på de underlag som begärs in samt de frågor som rektor och huvudman skall besvara. Dessa dokument skulle vara bildningsförvaltningen tillhanda senast den 2023-03-31.

Tillsynsbesök genomfördes den 22 mars 2023 där verksamheten observerades samt samtal fördes med förskollärare.

Intervju med representant från huvudman hölls 2023-04-04 där förtydligande frågor ställdes utifrån den dokumentation som inkommit och granskats.

Innan beslut fattas av Bildningsnämnden har Föräldrakooperativet Tallkotten tagit del av tillsynsrapporten och givits möjlighet att lämna synpunkter i sakuppgifter.

## Beskrivning av förskolan

Föräldrakooperativet Tallkotten har ingen speciell pedagogisk inriktning.

Förskolan inryms i bottenvåningen på Ulricehamnsvägen 4 och fastighetsägare är IMI Hydronic Engineering. Lokalerna genomgick en större renovering under sommaren 2019, där ytskikt, akustikplattor och belysning byttes ut. Förskolemiljön erbjuder barnen möjlighet till avvägd dagsrytm med både vila och aktivitet. Miljön är planerad för att inspirera till samspel och samt stödja barnens utveckling, lärande, lek och kommunikation. Miljön erbjuder varierade aktiviteter i olika sammanhang vilket ger barnen förutsättningar att bredda sina lekmönster och val av aktiviteter.

Förskolan ligger i intill än större väg med närhet till skog och natur, vilken nyttjas regelbundet i den pedagogiska verksamheten. Barnen är ute regelbundet och utemiljön är väl tillgodosedd med lekredskap och lekmaterial för att stimulera barnens fantasi och kreativitet och inbjuder till lek och lärande för barn i förskoleålder samt tillvaratar barnens olika intressen. Utemiljön har utökats i etapper över tid.

På Tallkotten köps lunchen in av restaurangen som ligger ovanför Tallkotten i samma byggnad. Menyner baseras utifrån en korv, en fisk, en köttfärs, en soppa och en kyckling/kött dag. Frukost och mellanmål tillreds av personal i förskolans kök/pentry och inhandlas lokalt i en närliggande livsmedelsbutik och levereras av en vårdnadshavare. Den planeras utifrån ett givet löpande schema. Mattiderna på förskolan är fasta och jämnt fördelade över dagen.



Förskolan hade vid tillsynen 16 barn i åldrarna 1 – 5 år. Av de placerade barnen var 7 pojkar och 9 flickor.

Förskolan har öppet klockan 6.30 - 17.00 och har stängt 3 till 4 veckor under sommaren.

Ansökan om plats sker till Bildningsförvaltningen i Herrljunga och förskolan följer kommunens köregler med undantag av syskonförtur. Verksamheten är öppen för alla barn. Till medlem kan antas en sökande som förväntas följa föreningens stadgar och beslut samt bidra till föreningens ändamål. Ansökan om inträde prövas av styrelsen eller av den som styrelsen utsett. Medlem i föreningen är förälder/vårdnadshavare som har barn i förskolan. Föreningen tillämpar ett medlemskap per familj.

Kooperativet erhåller kommunbidrag på lika villkor som den kommunala förskolan. Kommunbidraget utbetalas månadsvis efter det att Tallkottens föräldrakooperativ fakturerat kommunen.

Föräldraavgift betalas direkt till kooperativet och avgiften för barn är enligt nedan:

För barn 1år – höstterminen det år barnet fyller 3 år är avgiften 1050 kronor/månad. Från höstterminen det år barnen fyller 3 år – 6 år är avgiften 850 kronor i månaden. Juli månad är avgiftsfri. (stängt v. 28 – v.31 varje år)

Avgiften är densamma oavsett vistelsetid.

Inga brister avseende ekonomi konstateras i den dokumentation som lämnats in.

## Organisation och ledning

Styrelsen består av fem personer; en ordförande, en sekreterare, en kassör tillika personalansvarig och två övriga ledamöter.

Styrelsemöten hålls med 4-6 veckors mellanrum och rektor, tillika skolchef deltar vid samtliga styrelsemöten. Under föregående år hade styrelsen sex sammanträden.

Alla protokoll från styrelsemötena läggs ut på förskolans digitala plattform Tyra, vilket medför att alla medlemmar enkelt kan hålla sig a jour med verksamheten. Medlemmarna kan även via ordföranden anmäla in punkter till kommande styrelsemöten. I medlemskapet ingår även ett krav att vara delaktig i driften av förskolan. Under 2022 genomfördes två arbetsdagar på gården.

Medlemskap i föreningen är obligatoriskt för de vårdnadshavare som har sina barn inskrivna på förskolan. Vårdnadshavarna involveras i verksamheten via föräldramöten, som sker i september och mars varje år, men även genom deras möjlighet att föreslå punkter till kommande styrelsemöten.

Personalen består av 5 medarbetare som arbetar i barngrupp. Personalen i barngruppen har sammanlagt en årsarbetstid om 3,05 årsarbetare. Utöver det finns en rektor/skolchef på 50% varav 25% är avsatt för rektorsuppdraget och 25% för ekonomi och administration.

Personalen består uteslutande av kvinnor. Rektor är legitimerad förskollärare och är pedagogiskt ansvarig och verksamhetsansvarig. Hon har varit anställd på förskolan sedan starten av verksamheten. Det finns utöver rektor en legitimerad förskollärare anställd. Förskolan har under de senaste åren tappat förskolelärare och har anställt barnskötare och utbildad personal. Förskolan har ett fåtal återkommande vikarier. Det finns en checklista för introduktion av ny personal i verksamheten.

All ny personal ska göra utdrag i belastningsregistret, för registerkontroll. Utdragen förvaras i pärm. Timvikarier ska göra utdrag en gång per år.

Personalen arbetar efter en årsplanering för pedagoger. Varje månad genomförs Verksamhetsmöten, Lpfö-möten, ”ansvarsbarns-möten” och personalmöten. Planering av den pedagogiska verksamheten sker vid Lpfö 18 möten som förskollärare och ibland även rektor deltar i. Som stöd i arbetet har personalen ett planeringsstöd, kallad ”lotus” som ska vara behjälplig att visa på hur förskolan arbetar med de olika läroplansmålen/läroplansområdena. Utöver det finns det även ett årshjul där förskolan tagit fram en tematisk planering för när förskolan ska arbeta med olika läroplansdelarna. Utöver det

har personalen sinsemellan delat upp barnen, där personalen har ett särskilt ansvar att följa upp utvecklingen hos just dessa barn. Detta kallas ansvarsbarn och som stöd för arbetet, kartläggningen och barnens fortsatta utveckling finns det mallar som stöd som personalen arbetar utefter.

Till den pedagogiska planeringen finns en mall (dokumentationsmatris) som använts. Mallen har rubrikerna Varför/Mål, Vad/fokus, Hur/metod, samt uppföljningsdelarna; utvärdering, Så syns det i vår verksamhet, hos barnen och konsekvenser för vår planering/hur går vi vidare.

Tallkotten samordnar kompetensutvecklingsplanen både i grupp och på ett individuellt plan. År 2021 genomförs litteraturstudier genom boken "Ge ditt barn 100 möjligheter i stället för 2" samt en studiecirkel i TAKK (tecken som stöd).

År 2022 har litteraturstudier avseende "Tydliggörande pedagogik" genomförts samt handledning av specialpedagog. En kompetensutveckling avseende "Språkutvecklande arbetssätt" har också genomförts.

Utöver detta har det funnits individuella innehåll såsom "Att möta barn med samsvårigheter i förskolan" och "Språk och läsning i förskolan".

Regelbundet sker även utbildning inom HLR, brandskydd och ergonomi.

Brister i arbetsmiljön för personal och barn tas upp på styrelse/föräldramöten eller via dialog med styrelsen däremellan. Verksamheten gör brand och skyddsround och utöver det så genomför verksamhetens riskanalyser när trasiga inventarier uppmärksammas. Åtgärder genomförs delvis under arbetsdagarna och utöver det så har verksamheten tillgång till hantverkspersonal såsom elektriker m.m via fastighetsägaren IMI.

## Normer och värden

*"Visa respekt för individen och medverka till att skapa ett demokratiskt klimat, där barnen får möjlighet att känna samhörighet samt utveckla ansvar och solidaritet"*

Läroplan (Lpfö 18) för förskolan

Tallkotten arbetar utefter verksamhetens likabehandlingsplan och i verksamhetsplanen för 2023 redovisar verksamheten att de tillsammans med barnen arbetat med "Trygghet och språket".

Tallkottens föräldrakooperativ har en likabehandlingsplan daterad till 2023-01-30.

## Omsorg, utveckling och lärande

*"Barnen skall utveckla intresse för skriftspråk samt förståelse för symboler och hur de används för att förmedla budskap samt utveckla ett nyanserat talspråk och ordförråd samt leka med ord, berätta, uttrycka tankar, ställa frågor, argumentera och kommunicera med andra"*

Läroplan (Lpfö 18) för förskolan.

Förskolan har valt att fokusera på ovanstående läroplansmål då trygghet och språket är en förutsättning för lärande och en viktig del i identitetsutveckling.

Personalen intervjuar regelbundet barnen samt observerar dem i verksamheten för att ha kunskapen som grund för vidare planering av verksamheten, mallar för ändamålet finns. Som stöd för arbetet har verksamheten använt sig av den pedagogiska dokumentationen och foton som synliggjorts för barnen, personalen och för vårdnadshavarna.

*"Varje barn ska ges möjlighet att utveckla sin identitet och känna trygghet i den samt medvetenhet om rätten till sin kroppsliga och personliga integritet"*

Läroplan (Lpfö 18) för förskolan.

Förskolan arbetar med "Vilseutbildning" för 4-6 åringar. Barnen lär känna sin närmiljö, veta vad man gör om man går vilse. Samtal med barnen och olika övningar såväl ute som inne.

## Förskola och hem

*”För att skapa bästa möjliga förutsättningar för att barnen ska kunna utvecklas rikt och mångsidigt ska förskolan samarbeta på ett nära och förtroendefullt sätt med hemmen.”* Läroplan (Lpfö 18) för förskolan

Vårdnadshavare ges möjlighet till delaktighet och inflytande genom föräldramöten som hålls två gånger per år, i mars och september. Men även att de kan få ta upp frågor på styrelsemöten, genom att anmäla in den till ordföranden. Utvecklingssamtal sker två gånger per år och fokuserar på barnets utveckling och vårdnadshavarnas feedback till verksamheten. Personalen uttrycker att de har god samverkan med styrelsen.

## Övergång och Samverkan

*”Förskolan ska samverka på ett förtroendefullt sätt med förskoleklassen, skolan och fritidshemmet för att stödja barnens utveckling och lärande i ett långsiktigt perspektiv. Inför övergångar ska de berörda skolformerna och fritidshemmet utbyta kunskaper, erfarenheter och information om innehållet i utbildningen för att skapa sammanhang, kontinuitet och progression i barnens utveckling och lärande. Det ska även finnas samarbetsformer som syftar till att förbereda barnen och deras vårdnadshavare inför övergångar från förskolan till förskoleklassen, skolan och fritidshemmet.”* Läroplan (Lpfö 18) för förskolan

Från Tallkotten går de allra flesta barnen över till Mörlandaskolan och det finns en upprättad struktur för övergången till Mörlandaskolans förskoleklass och fritidshem, som sker mellan mars och maj inför deras övergång till förskoleklassen. I enstaka fall går barnen över till andra enheter och då tar Tallkotten en kontakt med berörd skola och planerar in en övergång med besök.

## Uppföljning, utvärdering och utveckling

*”Alla som ingår i arbetslaget ska utifrån sina roller genomföra utbildningen i enlighet med de nationella målen och undersöka vilka åtgärder som behöver vidtas för att förbättra utbildningen och därmed öka målpuffyllelsen.*

*För att stödja och utmana barn i deras lärande behövs kunskap om varje barns erfarenheter, kunnande och delaktighet samt inflytande över och intresse för de olika målområdena. Det behövs också kunskap om hur barns utforskande, frågor, erfarenheter och engagemang tas tillvara i verksamheten, hur deras kunnande förändras samt när de upplever verksamheten som intressant, rolig och meningsfull.*

*Syftet med utvärdering är att få kunskap om hur förskolans kvalitet, dvs. verksamhetens organisation, innehåll och genomförande kan utvecklas så att varje barn ges bästa möjliga förutsättningar för utveckling och lärande. Det handlar ytterst om att utveckla bättre arbetsprocesser, kunna bedöma om arbetet sker i enlighet med målen och undersöka vilka åtgärder som behöver vidtas för att förbättra förutsättningarna för barn att leka, lära, utvecklas, känna sig trygga och ha roligt i förskolan. Det är analyserna av utvärderingens resultat som pekar ut väsentliga utvecklingsområden. All form av utvärdering ska utgå från ett tydligt barnperspektiv. Barn och föräldrar ska vara delaktiga i utvärdering och deras röster ska lyftas fram.”*

Läroplan (Lpfö 18) för förskolan

Tallkotten tar årligen fram en kvalitetsredovisning som styrelsen godkänner. Kvalitetsredovisningen för år 2022 har vid tillsynen inte upprättats beroende på rektors sjukfrånvaro.

En verksamhetsplan för vårterminen 2023 har upprättats. Den utgår från utvärderingar och analys av tidigare resultat. Verksamhetsplanen omfattar områdena; trygghet och samspel, språkstimulans, vilseutbildning och samverkan med förskoleklassen och fritidshemmet.

Det finns också tre årshjul för verksamheten, ett för styrelsen, ett för rektor och ett för pedagoger. Dessa årshjul står för strukturen för året. Det finns även en struktur för den pedagogiska verksamheten för att säkerställa att alla områden i läroplanen behandlas under året.

Vid styrelsemötena lyfter rektor eventuella pedagogiska frågor vid behov. Styrelsen har en stående punkt som heter verksamheten vid sina möten.

Det finns skriftliga rutiner avseende klagomålshantering inom verksamheten dock saknas det information om att klagomål även kan riktas mot Herrljunga kommun som godkänt verksamheten.

## Rätt till stöd

På förskolan finns ingen specialpedagogisk kompetens för att stötta personalen i detta arbete. När behov uppkommer tar rektor upp detta med huvudmannen och beslut fattas om att köpa in tjänsten externt.

Vid behov skrivs en handlingsplan som skall kvalitetssäkra det särskilda stöd som beslutas för ett barn. Denna plan följs upp och utvärderas med jämna intervall tillsammans med vårdnadshavare.

## Sammanfattande bedömning och beslut

Både vid tillsynsbesöket och i dokumentgenomgången har handläggande tjänsteperson vid bildningsförvaltningen kunnat konstatera att det finns en bredd och grundstruktur i verksamheten som skapar goda förutsättningar för en trygg och läroplansbaserad verksamhet som möter barnen. Vid tillsynsbesöket upplevdes barnen som trygga och nyfikna och deltog aktivt i de planerade aktiviteterna.

Genom de olika årshjul och dokument som Tallkotten genom åren upprättat finns en god struktur för hantering av återkommande processer såsom inskolning, överlämning till förskoleklass och föräldrars delaktighet. Utöver det finns det även bra mallar för att planera och följa upp läroplanens mål, samt tid avsatt för pedagogisk planering.

Tallkotten har under de senare åren tappat personal med förskollärarytbildning och i dagsläget finns endast en i personalgruppen med förskollärarytbildning. Detta ställer höga krav på kvarvarande personal med förskollärarytbildning att leda och planera det pedagogiska arbetet vid Tallkotten. Verksamhetens rektor har dessvärre varit sjukskriven en längre tid. Ekonomi och administrationstjänster har då köpts in externt. En i personalgruppen har utsetts som tillförordnad rektor. Det är dock tydligt att ordinarie rektors frånvaro har inneburit negativa konsekvenser för Tallkottens systematiska kvalitetsarbete.

Den största utmaning inför framtiden för Tallkotten är således att kunna rekrytera utbildade förskollärare.

Förslag till beslut

Tillsyn över Tallkottens förskola avslutas

*Lennart Nilsson*  
*Tf utvecklingsledare*



## Månadsuppföljning per 2023-04-30

### Sammanfattning

Bildningsnämndens prognos för helåret per den 30/4 visar ett underskott om 900 tkr. Den faktor som bidrar främst till underskottet är personalkostnader samt skolskjutskostnader. Tabellen nedan visar årsprognosen för bildningsnämnden per den 30 april 2023.

Inför nämndens effektiviseringsarbete 2023 budgeterades intäkter om 1 200 tkr utifrån de satsningar som presenterades av regeringen i Tidöavtalet. I samband med Vårpropositionen från regeringen har vissa av dessa satsningar plockats bort. Då förvaltningen periodiserat statsbidrag från 2022 till 2023 uppskattas de lägre ersättningarna som förväntas enligt Vårpropositionen kunna täckas upp med statsbidragen.

Ansvär	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämnd	485	485	0
Förvaltningsledning	22 555	22 405	150
Förskola	56 802	55 952	850
Fritidshem	17 769	17 769	0
Grundskola	109 912	110 712	-800
Grundsärskola	7 613	7 613	0
Gymnasieskola	39 161	40 261	-1100
Gymnasiesärskola	3 100	3 100	0
Vuxenutbildning	5 477	5 477	0
Kultur och Fritid	3 366	3 366	0
<b>Summa</b>	<b>266 240</b>	<b>267 140</b>	<b>-900</b>

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-04-24  
Månadsuppföljning per 2023-04-30 för bildningsnämnden

### Förslag till beslut

1. Månadsuppföljning per 2023-04-30 för bildningsnämnden godkänns.

Gabrielle Ek  
Controller

Expedieras till: Kommunstyrelsen

## Månadsuppföljning per 2023-04-30

### Sammanfattning

Bildningsnämndens prognos för helåret per den 30/4 visar ett underskott om 900 tkr. Den faktor som bidrar främst till underskottet är personalkostnader samt skolskjutskostnader. Tabellen nedan visar årsprognosen för bildningsnämnden per den 30 april 2023.

Inför nämndens effektiviseringsarbete 2023 budgeterades intäkter om 1 200 tkr utifrån de satsningar som presenterades av regeringen i Tidöavtalet. I samband med Vårpropositionen från regeringen har vissa av dessa satsningar plockats bort. Då förvaltningen periodiserat statsbidrag från 2022 till 2023 uppskattas de lägre ersättningarna som förväntas enligt Vårpropositionen kunna täckas upp med statsbidragen.

<b>Ansvar</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Avvikelse helår</b>
Nämnd	485	485	0
Förvaltningsledning	22 555	22 405	150
Förskola	56 802	55 952	850
Fritidshem	17 769	17 769	0
Grundskola	109 912	110 712	-800
Grundsärskola	7 613	7 613	0
Gymnasieskola	39 161	40 261	-1100
Gymnasiesärskola	3 100	3 100	0
Vuxenutbildning	5 477	5 477	0
Kultur och Fritid	3 366	3 366	0
<b>Summa</b>	<b>266 240</b>	<b>267 140</b>	<b>-900</b>



## Bakgrund

Bildningsnämnden prognostiserar ett resultat i enlighet med budget. Förvaltningsledningen prognostiserar ett överskott om 150 tkr på grund av lägre personalkostnader hos modersmål till följd av vakanta tjänster.

För förskoleverksamhet prognosticeras ett överskott om 850 tkr. 450 tkr är överskott hos kooperativ och pedagogisk omsorg på grund av längre barnantal och större andel 15-timmarsplaceringar. Hos Innerby, Eggvena/Hudene samt Eriksberg/Od prognostiserar ett utfall i enlighet med budget. Molla/Mörlanda visar ett överskott om 400 tkr i prognos då verksamheten kan tillgodose sina behov utan hela budgetutrymmet. Överskottet är fördelat 300 tkr på Molla och 100 tkr på Mörlanda.

Prognos fritidshem	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Fritidshem gemensamt	-3 950	-3 950	0
Fritidshem Horsby F-3	8 187	8 187	0
Fritidshem Horsby 4-6	1 529	1 529	0
Fritidshem Molla	1 212	1 212	0
Fritidshem Mörlanda	3 099	3 099	0
Fritidshem Eggvena	1 912	1 912	0
Fritidshem Hudene	2 255	2 255	0
Fritidshem Eriksberg	1 835	1 835	0
Fritidshem Od	1 690	1 690	0
<b>Summa</b>	<b>17 769</b>	<b>17 769</b>	<b>0</b>

För fritidshem ges en prognos i enlighet med budget.

Ansvar	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Grundskola gemensamt	9 377	9 377	0
Grundskola Altorp	31 112	31 212	-100
Grundskola Horsby F-3	16 418	16 418	0
Grundskola Horsby 4-6	15 139	15 239	-100
Grundskola Molla	3 787	3 787	0
Grundskola Mörlanda	10 911	11 011	-100
Grundskola Eggvena	5 405	5 405	0
Grundskola Hudene	7 066	7 216	-150
Eggvena/ Hudene gemensamt	947	947	0
Grundskola Eriksberg	4 338	4 538	-200
Grundskola Od	4 575	4 575	0
Eriksberg/ Od gemensamt	837	987	-150
<b>Summa</b>	<b>109 912</b>	<b>110 712</b>	<b>-800</b>



I grundskolan prognostiseras ett underskott totalt om -800 tkr. Altorp visar ett underskott om -100 tkr som beror på grupper med ökade stödbehov under höstterminen. Även Mörlanda och Horsby 4-6 skola visar en prognos om ett underskott om -100 tkr vilket beror på sjukfrånvaro samt ökat stödbehov. Hudene grundskola visar ett underskott om -150 tkr, även Eriksberg/Od visar ett underskott om -150 tkr på grund av något högre tjänstegrad än budgeterat. Eriksberg prognostiserar ett underskott om -200 tkr för grupper med stora stödbehov.

Gymnasieskolan visar en prognos om -1 100 tkr. Orsaken är främst högre kostnader för transporter och skolskjuts, totalt 700 tkr.

Grundsärskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning samt öppen förskola förväntas visa ett resultat i enlighet med budget.

Fritidsgård samt kulturskola förväntar visar även de en prognos i enlighet med budget.



# Åtgärdsplan & konsekvensbeskrivning

Underskott budget 2023

## Anvisning

Februari månadsrapport visar på stora prognostiserade underskott 2023.

Kommunens hantering av resursstyrning framgår av ekonomistyrningsprinciper som kommunfullmäktige har beslutat om. De kommunala verksamheterna ska bedrivas inom befintliga budgetramar även om detta medför att de i budgeten angivna verksamhetsmålen inte helt kan uppnås. Detta innebär att de ekonomiska målen är överordnade verksamhetsmålen. Så snart avvikelser befaras eller har konstaterats är kommunstyrelsen skyldig att vidta åtgärder så att budgetramar kan hållas.

Med anledning av prognostiserat underskott ska verksamheterna ta fram förslag på åtgärder för att balansera underskottet. I förslaget ska också anges vilka konsekvenser dessa åtgärder bedöms att medföra i verksamheterna.

I detta dokument ska varje verksamhet lyfta fram sina förslag till åtgärder, beskriva hur man räknat samt skriva en kort konsekvensbeskrivning om åtgärden genomförs.

**Belopp:** Bedömd ekonomisk effekt av åtgärderna

Syftet med denna sammanställning är att synliggöra vilka åtgärder som kan genomföras för att försöka nå en budget i balans 2023.

Förslagen ska behandlas i respektive nämnd i samband med tertialrapporten.

## Sammanställning Åtgärdsförslag

Effektiviseringen som Bildningsförvaltningen fått att hantera innebär 0,9% = 2,5 milj kr.

Åtgärd	Besparing 2023 (tkr)
Ej nyttjade statsbidrag (del av effektivisering 0,9%)	1 200 tkr
Tilläggsbelopp (del av effektivisering 0,9%)	400 tkr
Datorkostnader (del av effektivisering 0,9%)	400 tkr
Skolskjuts (del av effektivisering 0,9%)	300 tkr
Kompetensutveckling täcks av statsbidrag (del av effektivisering 0,9%)	200 tkr
<b>TOTALT</b>	<b>2 500 tkr</b>

**Enhet: Bildningsförvaltningen****Åtgärd:**

1. Genomförandet av föreslagna effektiviseringar medför minskade medel riktade till aktiviteten Tilläggsbelopp, som innebär att rektorerna kan söka visst ekonomiskt stöd för elev med behov av särskilt stöd. Det innebär i praktiken färre timmar med riktat vuxenstöd till elever med stödbehov.
2. Datorkostnader är sänkts vilket innebär minskade resurser att bibehålla den nivå och kvalitet på elevdatorer som verksamheten har behov av.
3. Skolskjutsen är sänkt med 300 tkr, dock är den fortfarande 500 tkr högre än 2022.
4. Gemensam kompetensutveckling minskas och täcks nu delvis av statsbidraget Likvärdig skola.
5. Utifrån den tidigare information förvaltningen tagit del av finns en förväntan på tillskott från staten om: 1,2 mkr i statsbidrag som används till befintlig pedagogisk verksamhet. (utifrån Tidö-avtalet)

**Belopp:**

1. 400 tkr
2. 400 tkr
3. 300 tkr
4. 200 tkr

Summa 1,3 mkr samt ett förväntat tillskott av 1,2 mkr = 2,5 mkr

**Utförligare beskrivning av förslaget:****Risk och Konsekvenser om förslaget genomförs**

1. Minskat stöd till väl dokumenterade behov i vår pedagogiska verksamhet.
2. Försämrade kvalitet på vår elevdatorpark.
3. Det finns en stor osäkerhet kring dessa kostnader pga. rådande omständigheter i omvärlden.
4. Genom väl planerade insatser inom statsbidraget Likvärdig Skola planerar vi gemensam kompetensutveckling, utifrån de behov som verksamheterna har. Vi får nu anpassa omfattningen av planerade kompetensutveckling i stor utsträckning.
5. Om den förväntade tilldelningen utifrån Tidöavtalet ej genomförs saknas dessa medel.

## PERIODRAPPORT JANUARI-MARS 2023

### KOMMENTARER

För årets första 3 månader redovisar bolaget ett resultat på - 339 604 kr mot budgeterat resultat - 853 736 kr. Försäljning och montering av utrustning går fortsatt mycket bra och genererar vinster till bolagets övriga verksamheter.



# MEDIAPOOLEN

## VÄSTRA GÖTALAND AB

### Resultaträkning 2023

### JANUARI - MARS

	UTFALL	BUDGET	UTFALL (2022)
<b>Rörelsens intäkter m m</b>			
Nettoomsättning -Avtal	3.332.645	3.322.509	(3.364.350)
-Försäljning	4.279.742	3.449.904	(3.184.631)
-Övrigt	298.994	<u>75.453</u>	<u>(50.730)</u>
<b>Summa intäkter mm</b>	<b>7.911.381</b>	<b>6.847.866</b>	<b>(6.599.711)</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	-3.726.477	-3.474.205	(-3.310.499)
Övriga externa kostnader	-1.281.739	-1.202.019	(-1.145.413)
Personalkostnader	-3.402.251	-3.164.113	(-2.672.883)
Intäkter personal	+167.181	+171.246	(+208.247)
Avskrivningar av materiella och Immateriella anläggningstillgångar	<u>-38.061</u>	<u>-35.010</u>	<u>(-42.641)</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-8.281.347</b>	<b>-7.704.101</b>	<b>(-6.963.189)</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-369.966</b>	<b>-856.235</b>	<b>(-363.478)</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	30.362	2.499	(3.028)
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	(0)
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>	<b>30.362</b>	<b>+2.499</b>	<b>(+3.028)</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-339.604</b>	<b>-853.736</b>	<b>(-360.450)</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>-339.604</b>	<b>-853.736</b>	<b>(-360.450)</b>