

**Grund- och förskolenämndens  
delårsrapport 2/2020**

## Innehåll

|  |    |
|--|----|
| INLEDNING.....   | 5  |
| UPPFÖLJNING AV POLITISKA PLATTFORMEN .....   | 5  |
| UPPFÖLJNING AV MÅL OCH INDIKATORER .....   | 5  |
| Mål 1 I Haninge ska miljö- och klimatarbetet vara i framkant .....   | 5  |
| Mål 3. I Haninge ska medborgarna vara trygga oavsett skede av livet .....  | 6  |
| Mål 4. Haninge ska erbjuda en innovativ skola med höga förväntningar som skapar konkurrensfördelar i livet.....                                | 7  |
| STRATEGISKA POLITISKA UPPDRAG .....  | 9  |
| EKONOMISK UPPFÖLJNING MED PROGNOZ .....  | 12 |
| Driftredovisning med prognos .....   | 12 |
| Sammanfattning.....  | 12 |
| Resultaträkning/Budgetavvikelse rapport .....  | 13 |
| Nämndens centrala budgetuppföljning exklusive resultatenheter .....  | 14 |
| Nettoutfall per verksamhet, central förvaltning & nämnd .....  | 14 |
| Nettoutfall per verksamhet, centrum för lärande och hälsa (CLH) .....  | 14 |
| Central förvaltning inklusive nämnd, modersmål & central stödavdelning (anslagsfinansierad) samt KTT-Korttidstillsyn (intäktsfinansierad)..... | 15 |
| Budgetuppföljning resultatenheter per verksamhetsområde .....  | 16 |
| Förskola inklusive pedagogisk omsorg (intäktsfinansierad) .....  | 16 |
| Grundskola år F-6 (intäktsfinansierad).....  | 16 |
| Grundskola år F-9/7-9 (intäktsfinansierad) .....   | 17 |
| Corona/Covid-19, ekonomiska konsekvenser.....  | 17 |
| Bokförda kostnader på aktivitet ”1325 – Corona” .....  | 18 |
| Avvikande lönekostnader per verksamhet under perioden maj till augusti 2020 som en konsekvens av Corona/Covid-19 .....                         | 18 |
| Trygghetssatsningen 2020 .....   | 19 |
| Känslighetsanalys.....   | 19 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Risk- och känslighetsanalys .....</b>                        | <b>19</b> |
| <b>Investeringsredovisning med prognos .....</b>                | <b>21</b> |
| <b>Investeringsredovisning, kommunen, förvaltning .....</b>     | <b>21</b> |
| <b>Investeringsredovisning, projekt i Tornbergets regi.....</b> | <b>22</b> |
| <b>INTERN KONTROLL .....</b>                                    | <b>24</b> |
| <b>Uppföljning av internkontrollplan, delårsrapport 2 .....</b> | <b>24</b> |
| <b>KVALITETSSTYRNING .....</b>                                  | <b>25</b> |
| <b>Digitalisering och innovation .....</b>                      | <b>26</b> |

## **Inledning**

Nämnderna följer upp och rapporterar resultat för fullmäktiges mål, åtgärder i den politiska plattformen, uppföljning av internkontrollplan samt pågående uppdrag. Rapporteringen sker i delårsrapport 1, delårsrapport 2 och i årsredovisningen (maj, september och februari). Uppföljning av ekonomi och prognos görs månadsvis, totalt tio gånger per år.

I uppföljningen redovisas resultatet av de indikatorer, mål och uppdrag samt kontrollmoment i internkontrollplanen som nämnden ansvarar för. Den politiska plattformen redovisas i sammanfattning och endast med de uppgifter som är väsentliga för det fortsatta arbetet.

## **Uppföljning av politiska plattformen**

Mittensamarbetet har kommit överens om en politisk plattform med fyra utgångspunkter som ska styra den politiska viljan under mandatperioden. Det är

- Ett Haninge som är öppet och demokratiskt
- Ett Haninge som är ekologiskt hållbart
- Ett Haninge som fortsätter att utvecklas
- Ett Haninge som håller ihop.

Den politiska plattformen innehåller ett stort antal åtgärder som ska göras under mandatperioden. Åtgärderna är av olika karaktär, handlar både om konkreta aktiviteter eller mer omfattande utredningar. Vissa åtgärder ingår i kärnverksamheten och förbättras löpande. Det finns även åtgärder som omfattas av de övergripande målen i mål och budget eller som pågår som följd av tidigare uppdrag.

Grund- och förskolenämnden ansvarar för tio punkter i den politiska plattformen. Arbetet pågår med samtliga punkter och en är slutförd. Den närmsta tiden kommer förvaltningen att fokusera på nedanstående punkter:

1. Ett resursfördelningssystem i enlighet med skollagens intention ska införas (D1)
2. Skolor med särskilda utmaningar ska få fortsatt stöd (D2)
3. Andelen mindre undervisningsgrupper i grundskolan ska öka (D3)
4. Möjligheten att öka den fysiska aktiviteten under skoldagen ska utredas (D4)
5. Kommunen ska erbjuda stöd till barnskötare som vill läsa vidare till förskollärare (D10)

## Uppföljning av mål och indikatorer

### ***Mål 1 i Haninge ska miljö- och klimatarbetet vara i framkant***

Haninge bidrar till renare luft, marker, vatten och giftfria miljöer. Fossilfria resor och transporter i kommunen ska öka. På längre sikt (år 2025) ska kommunens resor och transporter vara fossilfria enligt det klimat- och miljöpolitiska programmet. Alla resor i Haninge som geografiskt område ska vara fossilfria år 2030. Naturvärden, biologisk mångfald och ekologiska spridningssamband ska skyddas och utvecklas. Kommunens verksamheter ska utgå ifrån ett tydligt ekologiskt hållbarhetsperspektiv.

### **Kommentarer:**

För att nämnden ska bidra till att miljö- och klimatarbetet i kommunen är i framkant ska<sup>1</sup>:

---

<sup>1</sup> Arbetet för att bidra till miljö- och klimatmålet har justerats i enlighet med kommunfullmäktiges reviderade Mål- och budget 2020-2021 som beslutades 10 december 2019.

- Utsläpp av växthusgaser från kommunens resor och transporter (ton CO2) minska
- Energianvändning i kommunala lokaler (kWh/m2) ska minska
- Energianvändning i kommunala bostäder (kWh/m2) ska minska.

Vid renoveringar och byggnationer tillämpas alltid energisnåla lösningar i så stor utsträckning som möjligt. Det finns dock i nuläget inte möjlighet att mäta energianvändningen specifikt i skollokaler.

För att minska utsläpp av växthusgaser kommer en skolbuss på Dalarö ersätta ett antal skoltaxibilar med start från höstterminen 2020. Skolbussarna i kommunen körs med 100 procent förnyelsebara drivmedel. Utsläppen av koldioxid är 0 kg/L TTW (Tank to Wheel).

### **Mål 3. I Haninge ska medborgarna vara trygga oavsett skede av livet**

Medborgaren ska känna sig trygg i Haninge oavsett var i kommunen man bor, bakgrund och ålder. För att skapa trygghet ska kommunal omsorg erbjudas när behov uppstår. Insatser utformas utifrån medborgarens egna förutsättningar. Äldre har tillgång till god omsorg med bibehållet oberoende. Multisjuka, ofta äldre personer, ställer höga krav på fungerande samverkan inom kommunen och med regionen.

| Indikatorer  | Utfall |      |      |      |      | Målvärden |      |      |      |
|--|--------|------|------|------|------|-----------|------|------|------|
|  | 2016   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2020      | 2021 | 2022 | 2023 |
| Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)*<br><i>Ansvarig GFN</i> | 87,6   |      | 82,8 | -    |      | 84,0      |      | 88,0 | 88,0 |

\*Genomförs vartannat år, utfall för år 2020 kommer vecka 3 2021.

### **Kommentarer**

För att nämnden ska bidra till att kommunens medborgare ska vara trygga, oavsett skede i livet, ska processer utvecklas och stärkas som leder till ökad trygghet, exempelvis i Jordbro.

Förvaltningen deltar i ett kommungemensamt projekt som påbörjades vid årsskiftet. Syftet är att förbättra kommunens övergripande trygghetsarbete vilket sammantaget förväntas leda till att arbetet ger större effekt. För närvarande står projektet inför att fastställa vad kommunens trygghetsarbete är, vilka uppdrag det ska innehålla, hur trygghetsarbetet ska organiseras samt arbetets inriktning och hur trygghetsarbetet ska kommuniceras.

För att öka förutsättningarna för ett framgångsrikt trygghetsskapande arbete i Jordbro har en effektiv samverkan etablerats, ett så kallat samråd, för de aktörer som är verksamma i området. Samrådet ska ses som ett återkommande forum där möjligheter och risker synliggörs och behov av gemensamma åtgärder identifieras. Aktörerna har gemensamt identifierat framtidsplaner och projekt med målsättningen att utveckla kommundelen till att exempelvis vara attraktiv och trygg.

Nämnden kommer att intensifiera och konkretisera arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck i nämndens verksamheter under mandatperioden.

***Mål 4. Haninge ska erbjuda en innovativ skola med höga förväntningar som skapar konkurrensfördelar i livet***

Det är viktigt att fler elever blir behöriga till gymnasiet och därefter klarar en gymnasieexamen. Risker för att hamna i utanförskap och psykisk ohälsa minskar i en likvärdig och tillgänglig skola. Svenska för invandrare (SFI) är en viktig aspekt av integration och för att komma in på arbetsmarknaden.

| Indikatorer | Utfall |     |     |     |     | Målvärden |     |     |     |
|-------------|--------|-----|-----|-----|-----|-----------|-----|-----|-----|
|             | 201    | 201 | 201 | 201 | 202 | 202       | 202 | 202 | 202 |
|             | 6      | 7   | 8   | 9   | 0   | 0         | 1   | 2   | 3   |

|  |      |      |      |      |  |    |    |    |      |
|--|------|------|------|------|--|----|----|----|------|
| Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)*<br><i>Ansvarig GFN</i> | 87,4 | 84,8 | 83,0 | 86,0 |  | 86 | 86 | 86 | 87,0 |
|--|------|------|------|------|--|----|----|----|------|

\*Utfall på indikatorn kommer för år 2020 kommer vecka 39 år 2020.

## Kommentarer

För att nämnden ska bidra till att skolorna i Haninge ska erbjuda en innovativ skola med höga förväntningar som skapar konkurrensfördelar i livet ska följande strategier användas:

1. Utveckla arbetet med *Den kompetenta organisationen* i syfte att möta dagens och morgondagens utmaningar.
2. Utveckla och stärka det arbete som startat kring ett systematiskt kvalitetsarbete i hela organisationen i syfte att bättre kunna prioritera insatser och åtgärder.
3. Utveckla och stärka de ekonomiska, organisatoriska, ekologiska samt de sociala och mellanmännsliga processerna i syfte att skapa hållbara förskolor och skolor i Haninge kommun.
4. Utveckla och stärka processerna kring arbetet med funktionsvariation och jämställdhet i syfte att nå ökad likvärdighet och tillgänglighet i Haninge kommuns förskolor och skolor.

Förvaltningen hanterar ovan angivna strategier och många andra ålägganden som ska utföras genom att arbeta med huvudområdena *Kvalitet i undervisningen och lärmiljö* samt *Hållbar utveckling*. Detsamma gäller förvaltningens fyra stöd- och utvecklingsområden *Den kompetenta organisationen*, *Hälsofrämjande och kompetensförsörjning*, *Kommunikation och varumärke* samt *Digitalisering*. I verksamhetsplanen har varje område ett antal tillstånd som beskriver var utbildningsförvaltningen önskar att befinna sig vid utgången av 2020. Dessa tillstånd är formulerade utifrån önskat



tillstånd för åren 2021 och 2022. För mer information om förvaltningens utvecklingsarbete och övergripande arbetsprocesser se rapporten *Kvalitetsrapport "Den kompetenta organisationen": Organisation, ledning och styrning*, dnr GFN 2020/282.

Nedan beskrivs planerat arbetet och resultat samt förhållandet till förvaltningens huvudområden och utvecklingsområden.

### **Den kompetenta organisationen (strategi 1)**

Förvaltningen arbetar med strategin genom att definiera syftet som att utveckla utbildningsförvaltningens förmåga att skapa hållbar utveckling, generera hög kvalitet i undervisning, lärmiljö och samspel samt nyttja hela organisationens resurser på bästa sätt. Under år 2020 ska arbetet leda till förändringar inom följande områden:

#### *Ledarskap och medarbetarskap*

Inom området ska ett ledningsnätverk etableras där gemensamma teoretiska utgångspunkter och ställningstaganden/värden för ledarskap och medarbetarskap utvecklas. Former och strukturer för utökad delaktighet, samverkan och ansvarstagande ska etableras i hela organisationen. Inom nätverket har erfarenheter delats av hur covid-19 hanterats och vad förvaltningen ska väva in i utvecklingsarbetet för att gå stärkt ut ur rådande kris. (Arbetet går under projektnamnet *Bättre ut*). Arbetet har påbörjats.

#### *Organisation och lärande*

Inom området ska ett ledningssystem som bygger på systematiskt kvalitetsarbete etableras i organisationen. Centrum för lärande och hälsa (CLH), Rudan Center och kansliavdelningen börjar etableras som viktiga funktioner för organisationens kvalitetsutveckling. Förmåga till ett systematiskt lärande som vilar på gemensamma teoretiska utgångspunkter och ställningstaganden/värden börjar etableras i verksamheten. Arbetet har påbörjats.

### **Systematiskt kvalitetsarbete (strategi 2)**

Strategin hanteras inom utvecklingsområdet *Den kompetenta organisationen* (se ovan). En modell för ett systematiskt kvalitetsarbete har tagits fram som omfattar hela organisationen. Modellen utgår från enheternas behov, att en gemensam bild skapas av läget i organisationen och att insatser för utveckling sker på rätt nivå. Arbetet kommer ytterst att behandlas i de olika områdenas kvalitetsrapporter. Arbetet kommer att ske genom en matris i förhållande till linjeorganisationen. Förväntad effekt är att på bästa sätt ta tillvara på organisationens kompetens, ökat kollektivt lärande samt en ökad lednings- och prioriteringsförmåga. Nämnden fastställde modellen för ett systematiskt kvalitetsarbete den 10 juni 2020, dnr GFN 2020/282. Arbetet har påbörjats.

### **Ekonomiska, organisatoriska, ekologiska samt sociala och mellanmännsliga processer (strategi 3)**

Strategin hanteras inom utvecklingsområden *Hållbar utveckling*. Under år 2020 ska arbetet leda till följande förändringar:

- Rudan Center har börjat etableras som en plats där det sker ett utforskande kring hållbar utveckling.
- Centrum för lärande och hälsa (CLH) har börjat etableras som en dialogpartner till verksamheten gällande hållbar utveckling.
- Gemensamma teoretiska utgångspunkter och ställningstaganden/värden för hållbar utveckling tas fram och börjar etableras.
- Ett arbete för att integrera "Agenda 2030" i verksamheten har påbörjats. I uppdraget ingår även att fördjupa arbetet med barns rättigheter och "giftfri vardag".

Arbetet har påbörjats.

### **Funktionsvariation och jämställdhet (strategi 4)**

Grundskolans verksamhet präglas i stor utsträckning av ett högt fokus på det kompensatoriska uppdraget vilket i hög utsträckning omfattar och skapar förutsättningar till lärande för elever med funktionsvariation. Därutöver,






genom att bilda Centrum för lärande och hälsa (CLH) har förvaltningen skapat förutsättningar för ett samlat fokus i arbetet med att skapa förutsättningar för stärkt kvalitet i lärmiljöer. En riktning för förvaltningen är att CLH blir en integrerad del av verksamhetens kvalitetsarbete. Former för det arbetet utvecklas kontinuerligt.

Förutom de dagliga insatser som sker i verksamheten gällande jämställdhet, och som regleras i skollag och läroplaner, kommer det under hösten att 2020 att tas fram ett antal insatser kopplade till nämndens strategi. Det kommer bland annat att handla om utbildningsinsatser. Arbetet har påbörjats.

### Strategiska politiska uppdrag

Kommunfullmäktige har givit kommunstyrelsen och nämnderna uppdrag i Mål- och budget för utförande och återrapportering. Nedan redovisas de uppdrag som nämnden ansvarar för och som inte slutförts. Redovisningen består av en beskrivning av uppdraget, resultat och status. Kategorierna av status framgår av nedanstående tabell.

#### Status

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Ej påbörjad                   |  |
| Påbörjad                      |  |
| Färdig                        |  |
| Väntar                        |  |
| Avvikelse (försenad, stoppad) |  |
| Dialog behövs                 | DIALOG  |

### 2020 GFN 1 och GVN 1. Utbildningsförvaltningen ska utreda vilka effektiviseringsåtgärder som är möjliga att vidta i den anslagsfinansierade budgeten för att få effekt 2020

#### *Uppdragsbeskrivning*

Utbildningsförvaltningens anslagsfinansierade del av budget består till viss del av förvaltningscentral administration samt övriga centrala kostnader. Förslaget innebär en effektivisering av denna del av förvaltningens budget med cirka 2

procent. Förvaltningen ska utreda närmare vilka åtgärder som är möjliga att vidta för att få effekt 2020, samt för att säkerställa att dessa åtgärder inte riskerar att äventyra berättigande till statsbidrag.

### *Resultat*

En genomlysning har initierats på central förvaltning i syfte att hitta effektiviseringar samt kvalitetshöjande insatser och arbetssätt.

Uppdraget anses ha statusen påbörjad.

## **2020 GFN 2. Utbildningsförvaltningen bör fortsätta med att se över nuvarande regelverk och kriterier för rätten till skolskjuts med målsättningen att kunna minska kostnaderna för skolskjuts**

### *Uppdragsbeskrivning*

Rätten till skolskjuts bör utredas i syfte att minska kostnaderna. Det är svårt att i förväg och på kort sikt fastställa det kommande årets kostnader för denna budgetpost. Därför är den budgeterade kostnaden en uppskattning med en liten påverkansmöjlighet om utfallet blir högre än lagd budget. Det senaste avtalet som kommunen har tecknat, pekar på att kostnaderna kommer att bli högre med det nya avtalet rensat för eventuell volymökning, vilket i så fall kommer att ta i anspråk större budgetmässigt utrymme inom nämndens anslagsfinansierade budgetram i anspråk. Utbildningsförvaltningen bör fortsätta med att se över nuvarande regelverk och kriterier för rätten till skolskjuts med målsättningen att kunna minska kostnaderna för skolskjuts på sikt.

### *Resultat*

Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att minska kostnaderna för skolskjuts utan att frångå de krav som ställs i skollagen. Åtgärderna syftar till att dels minska antalet elever som kan beviljas skolskjuts, dels minska antalet kilometer med taxi. En utredning har genomförts för att se över möjligheten att ställa om delar av skoltaxiverksamheten till skolbuss. Utredningen har visat att det endast i mindre mån finns möjligheter till en kostnadsbesparing genom

åtgärden. I den del en kostnadsbesparing kan förväntas har ett arbete för att införa en ny skolbuss påbörjats.

Grund- och förskolenämnden har i mars antagit nya riktlinjer för skolskjuts som bland annat innebär att avståndet som ska vara uppfyllt för rätt till skolskjuts för elever i årskurs 7-9 har höjts. Vidare har möjligheten till busskort för elever som går i en fristående skola utanför kommunen tagits bort. För att möjliggöra för taxileverantören att öka graden av samplanering av resenärer har även de tillåtna väntetiderna utökats.

Därutöver pågår ett arbete med att se över trafiksäkerhetsbedömningen av vägarna runt om i kommunen för att anpassa bedömningen till den domstolspraxis som finns. Dessutom görs en översyn av möjligheten att samla ihop elever som åker gemensamt vid bestämda avlämnings- och upphämningsplatser.

Uppdraget rapporterades som färdig i första delårsredovisningen innevarande år.

### **2020 GFN 3. Utbildningsförvaltningen får i uppdrag att se om det finns samordningsfördelar mellan olika verksamheter i nyttjandet av Rudan center**

#### *Uppdragsbeskrivning*

Utbildningsförvaltningen hyr idag hela anläggningen för intern utbildning. Kostnaden avser den faktiska årshyran för *Rudan Center* från Lokalbanken som nämnden betalar. Det är inte säkert att en förändring leder till minskade kostnader men förvaltningen ges i uppdrag att utreda detta samt undersöka om fler förvaltningar kan nyttja dessa lokaler och om andra samarbeten är möjliga. Vidare finns miljöverkstaden lokaliserad till Rudan. Där finns också *KreMiMa* som bedriver liknande verksamhet. I uppdraget ingår att se om det finns samordningsfördelar mellan dessa verksamheter.

### *Resultat*

En utredning kring hur utbildningsförvaltningens verksamheter eventuellt kan samordnas med kultur- och fritidsförvaltningens miljöverkstad har under våren initierats och under hösten år 2020 kommer resultatet att presenteras. För mer information se Utredningsdirektiv utredning Miljöverkstan och KreMima, Dnr GFN 2020/283. I övrigt pågår ett utvecklingsarbete kring hur Rudan center ska användas på bästa sätt och hur även privata aktörer på olika sätt kan bli delaktiga i Rudan center.

Uppdraget anses ha statusen påbörjad.

### **2020 GFN 4. Nämnden ges i uppdrag att utreda alternativa lösningar för att hantera vikariefrågan vid frånvaro**

#### *Uppdragsbeskrivning*

Verksamheterna har under 2018 haft inhyrd personal för ca 25 mnkr och hittills under 2019 drygt 12 mnkr. Nämnden ges i uppdrag att utreda alternativa lösningar för att hantera vikariefrågan vid frånvaro, exempelvis vikariepool, för på sikt minska kostnaderna och öka kvaliteten.

### *Resultat*

En utredning av frågan har vid ett tidigare tillfälle påbörjats. Den utredningen kommer under hösten att aktualitets prövas och breddas.

Uppdraget anses ha statusen påbörjad.

### **2018 GFN 1. Utforma ett resursfördelningssystem som ger elever likvärdiga förutsättningar att nå kunskapsmålen för införande ht 2019**

#### *Uppdragsbeskrivning*

Grund- och förskolenämnden uppdras att utforma ett resursfördelningssystem som ger elever likvärdiga förutsättningar att nå kunskapsmålen för införande ht 2019.

### *Kommentar*

Uppdraget har kompletterats med ett beslut i nämnden om att uppdraget även gäller förskolan, GFN 2017/342. I den politiska plattformen finns ett uppdrag med samma innebörd och lyder *Ett resursfördelningssystem i enlighet med skollagens intention ska införas* (D1). Uppdraget avslutas med hänvisning till att uppdraget genomförs inom den politiska plattformen. Framtida rapportering för området kommer därför att ske inom ramen för den politiska plattformen.

Uppdraget anses ha statusen färdig.

### **2016 GFN 1. Arbeta fram IT-strategi som möjliggör en modern skola**

#### *Uppdragsbeskrivning*

Arbeta fram en IT strategi som möjliggör en modern skola.

#### *Resultat*

Utbildningsförvaltningen har påbörjat arbetet med att implementera den nationella digitala strategin för skolväsendet. Det övergripande målet för strategin är att skolväsendet ska vara ledande i att använda digitaliseringens möjligheter på bästa sätt för att uppnå en hög digital kompetens hos barn och elever och för att främja kunskapsutvecklingen och likvärdigheten till 2022.

Uppdraget anses ha statusen påbörjad.

## **Ekonomisk uppföljning med prognos**

### ***Driftredovisning med prognos***

#### **Sammanfattning**

Budgetramen för 2020 är baserad på elevsättning per individ enligt kommunfullmäktiges beslut om elevpeng samt anslag för tilläggsbelopp för grundsärskola, barn i behov av särskilt stöd, strukturmedel nyanlända, modersmålsundervisning och skärgårdsbidrag.



**Budgetram 2020, grund- & förskolenämnden (löpande uppdatering)**

| Beskrivning   | Period  | Belopp (tkr) | Ny ram (tkr)     | Ram - höjande (x) |
|---|---------|--------------|------------------|-------------------|
| Ursprunglig driftbudgetram 2020 enligt KF's M & B 2020-2021   | 2019-06 | 2 012 200    | <b>2 012 200</b> | x                 |
| Reviderad budgetram 2020 enligt beslut i KF's reviderad M&B 2020-2021 2019-12-09 § 197  | 2019-12 | -850         | <b>2 011 350</b> | x                 |
| Omfördelad budgetram 2020 mellan GFN och SN enligt beslut i KF's reviderad M&B 2020-2021 2019-12-09 § 197 i samband med att GFN tar över ansvaret för den öppna förskolan från och med 2020-01-01 | 2019-12 | 1 583        | <b>2 012 933</b> | x                 |
| Resultatöverföring tidigare års överskott enligt beslut i KF 2020-05-11 §65   | 2020-05 | 3 703        | <b>2 016 636</b> |                   |

Grund- och förskolenämndens (GFN) budgetram för 2020 uppgick ursprungligen till 2 012,2 mnkr men utökades i december 2019 med sammanlagt 0,7 mnkr fördelat på en minskning av budgetramen med -0,85 mnkr som ett effektiviseringsåtagande enligt beslut i KF 2019-12-09 § 197, en ramjustering mellan GFN och SN med 1,6 mnkr i samband med att GFN tog över ansvaret för den öppna förskolan från och med 2020-01-01 enligt beslut i KF 2019-12-09 § 197 samt 3,7 mnkr i augusti i resultatöverföring från 2018 (KF 2020-05-11 § 65). Därmed uppgår nämndens budget för 2020 till totalt 2 016,6 mnkr, en nettoökning med 4,4 mnkr jämfört med nämndens ursprungliga budget.

Nettoutfallet i augusti blev 162,1 mnkr och det ackumulerade nettoutfallet uppgår till 1 297,9 mnkr (64,4 procent av årsbudget), vilket även är 2,9 procent lägre än periodiserad årsbudget som uppgår till 1.336,2 mnkr. Detta innebär en positiv budgetavvikelse på 38,3 mnkr (1,9 procent av årsbudget) till och med augusti månads utfall. I den ackumulerade budgetavvikelsen ingår även ett överskott i elevpengssystemet med 4,6 mnkr.

Helårsprognosen efter augusti månads utfall är ett nollresultat. Årsprognosen utgår från att eventuella över- eller underskott i elevpengssystemet fullt ut regleras, dvs. är kostnadsneutralt för nämnden i årsbokslutet för 2020.

Känslighets- och riskanalysen ska återge faktorer som kan komma att påverka årets resultat utöver vad som redan är beaktat i årsprognosen. Efter augusti

månads utfall görs bedömningen att det i nuläget finns en sammanlagd risk i intervallet +10,3 mnkr till -4,9 mnkr för helåret 2020, dvs. en samlad positiv nettorisk med 5,4 mnkr.

Grund- och förskolenämndens investeringsbudget uppgår 2020 till 91,4 mnkr och årsprognosen är att 48,1 mnkr kommer att förbrukas under innevarande år.

| Budgetansvar                           | Månaden, netto    |          |       | Ackumulerat, netto |               |                | Budget helår | Resultatöverföring från föreg. år | Förändr. tidigare års resultat (överfört från fg. År) | UB resultatöverföring fg. År | Återbetalt i år av tidigare års ack. underskott | Prognos årets driftresultat | Underlag för resultatöverföring till nästa år |
|--|-------------------|----------|-------|--------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|
|  | Utfall / Resultat | Budget   | Avv.  | Utfall / Resultat  | Budget        | Avv./ Resultat |              |                                   |   |                              |   |                             |   |
|  | 202008            | 202008   |       | 202001-202008      | 202001-202008 |                |              |                                   |   |                              |   |                             |   |
| Benämning                              |                   |          |       |                    |               |                | 2020         |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 200 Pengsystem GFN                     | -142 849          | -148 986 | 6 137 | -1 176 732         | -1 181 357    | 4 624          | -1 777 300   |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 201 Central förvaltning och nämnd      | -2 865            | -4 258   | 1 393 | -42 434            | -49 440       | 7 007          | -77 170      |                                   | 11 086  | 11 086                       | -2 842  | -7 427                      | 3 659   |
| 206 Centrum för lärande och hälsa, GFN | -12 663           | -13 476  | 813   | -103 001           | -108 174      | 5 172          | -162 167     |                                   |   |                              |   | 2 421                       | 2 421   |
| 209 Modersmålsverksamhet               |                   |          |       |                    |               |                |              |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 210 Central stödavdelning (CSA)        |                   |          |       | 0                  |               | 0              |              |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 211 KTT                                |                   |          |       | 0                  |               | 0              |              |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 220 Förskolor kommunal regi            | -994              | -3 205   | 2 211 | 17 734             | 4 365         | 13 370         | 0            | -6 558                            | -199  | -6 757                       | 1 842   | 4 200                       | 658   |
| 240 Grundskola år F-6 kommunal regi    | -1 687            | -1 052   | -635  | 3 506              | -478          | 3 984          | 0            | 2 483                             | -2 625  | -142                         | 47  | -2 900                      | -2 971  |
| 260 Grundskola år F-9 kommunal regi    | -1 004            | -572     | -432  | 3 030              | -1 158        | 4 188          | 0            | -2 149                            | -2 038  | -4 187                       | 952   | -1 100                      | -3 767  |
| 20 Grund- och förskolenämnden          | -162 062          | -171 550 | 9 487 | -1 297 897         | -1 336 242    | 38 346         | -2 016 636   | -6 224                            | 6 224   | 0                            | 0   | -4 806                      | 0   |

Till och med augusti månad har 2,8 mnkr återbetalats av de sammanlagda underskotten på -13,8 mnkr för de resultatenheter som hade med sig ett underskott från 2019 till 2020. För helåret 2020 beräknas 5,2 mnkr att återbetalas av tidigare års underskott.

## Resultaträkning/Budgetavvikelse rapport

| Konto                           | Utf Aug 2020    | Bud Aug 2020    | Avvikelse Aug 2020 | Utfall Jan - Aug 2020 | Bud Ack Jan - Aug 2020 | Avvikelse Jan - Aug 2020 | Budget helår 2020 | Utfall % av Budget Helår |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| I10 - Taxor och avgifter        | 7 310           | 6 966           | 344                | 63 142                | 55 733                 | 7 408                    | 83 598            | 75,5%                    |
| I20 - Försäljning av verksamhet | 119 587         | 121 694         | -2 107             | 1 006 278             | 1 017 049              | -10 770                  | 1 518 226         | 66,3%                    |
| I30 - Bidragsintäkter           | 12 521          | 12 631          | -110               | 111 470               | 105 541                | 5 929                    | 156 066           | 71,4%                    |
| I40 - Anslag                    | 503             | 818             | -315               | 3 277                 | 6 546                  | -3 270                   | 9 820             | 33,4%                    |
| I50 - Övriga Intäkter           | 1 243           | 1 336           | -94                | 15 346                | 11 220                 | 4 126                    | 16 566            | 92,6%                    |
| <b>Summa I - Intäkter</b>       | <b>141 164</b>  | <b>143 446</b>  | <b>-2 282</b>      | <b>1 199 513</b>      | <b>1 196 089</b>       | <b>3 424</b>             | <b>1 784 275</b>  | <b>67,2%</b>             |
| K10 - Lönekostnader             | -96 754         | -99 810         | 3 057              | -786 364              | -806 772               | 20 408                   | -1 203 364        | 65,3%                    |
| K20 - Övriga personalkostnader  | -407            | -634            | 227                | -3 431                | -5 075                 | 1 644                    | -7 612            | 45,1%                    |
| K30 - Lokalkostnader            | -23 986         | -23 535         | -451               | -190 056              | -189 488               | -568                     | -283 626          | 67,0%                    |
| K40 - Kostnader för bidrag      |                 | -380            | 380                | -62                   | -3 045                 | 2 983                    | -4 565            | 1,4%                     |
| K50 - Köp av tjänster           | -173 882        | -182 956        | 9 074              | -1 463 690            | -1 464 363             | 673                      | -2 207 071        | 66,3%                    |
| K60 - Köp av varor              | -5 634          | -5 513          | -121               | -35 731               | -42 271                | 6 540                    | -64 695           | 55,2%                    |
| K70 - Övriga kostnader          | -2 088          | -1 720          | -368               | -14 374               | -17 729                | 3 356                    | -24 611           | 58,4%                    |
| K80 - Avskrivningar och ränta   | -474            | -447            | -27                | -3 692                | -3 586                 | -107                     | -5 365            | 68,8%                    |
| K81 - Finansiella kostnader     | -2              | -0              | -2                 | -9                    | -2                     | -7                       | -3                | 291,5%                   |
| <b>Summa K - Kostnader</b>      | <b>-303 227</b> | <b>-314 995</b> | <b>11 769</b>      | <b>-2 497 409</b>     | <b>-2 532 331</b>      | <b>34 922</b>            | <b>-3 800 911</b> | <b>65,7%</b>             |
| <b>Summa RR</b>                 | <b>-162 062</b> | <b>-171 549</b> | <b>9 487</b>       | <b>-1 297 896</b>     | <b>-1 336 242</b>      | <b>38 346</b>            | <b>-2 016 636</b> | <b>64,4%</b>             |

I ovanstående resultaträkning framgår utfallet per kostnadslag för hela GFN, vilket inkluderar både interna och externa kostnader för köp och försäljning av barn- och elevplatser, dvs. en bruttokostnadsredovisad resultaträkning.

## Nämndens centrala budgetuppföljning exklusive resultatenheter

### Nettoutfall per verksamhet, central förvaltning & nämnd

| Verksamhet<br>Centrum för lärande och hälsa | Månaden<br>utfall<br>202008 | Månaden<br>budget<br>202008 | Avvikelse | Ackumulerat<br>utfall perioden<br>202001-<br>202008 | Budget<br>perioden<br>2020 | avvikelse<br>utfall/budget | Budget<br>2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Central förvaltning och nämnd               |                             |                             |           |   |                            |                            |                |
| Grund- och förskolenämnd                    | 15                          | 39                          | 23        | 163   | 308                        | 145                        | 462            |
| Gemensam verksamhet                         | 5 321                       | 6 542                       | 1 222     | 50 493  | 55 714                     | 5 221                      | 81 705         |
| Delsumma                                    | 5 336                       | 6 581                       | 1 245     | 50 655  | 56 022                     | 5 366                      | 82 167         |
| Centrala verksamhetskostnader               |                             |                             |           |   |                            |                            |                |
| Förskola                                    | 49 791                      | 52 524                      | 2 733     | 428 495   | 424 186                    | -4 310                     | 634 279        |
| Förskoleklass                               | 6 912                       | 7 669                       | 757       | 55 917  | 59 355                     | 3 439                      | 90 031         |
| Fritidshem                                  | 12 777                      | 13 734                      | 957       | 101 167   | 109 874                    | 8 707                      | 164 811        |
| Grundskola                                  | 70 871                      | 72 736                      | 1 865     | 582 774   | 581 361                    | -1 414                     | 883 182        |
| Delsumma                                    | 140 350                     | 146 663                     | 6 312     | 1 168 353   | 1 174 775                  | 6 422                      | 1 772 303      |
| Summa                                       | 145 686                     | 153 244                     | 7 558     | 1 219 009   | 1 230 797                  | 11 788                     | 1 854 470      |
| Andel av årsbudget                          | 7,9%                        | 8,3%                        |           | 65,7%   | 66,4%                      | 1,0%                       |                |

Tabellen visar utfall, budget och budgetavvikelse per verksamhet för den anslagsfinansierade förvaltningscentrala budgeten och elevpengsystemet men *exklusive Central stödavdelning, CSA och resultatenheter*.

Det ackumulerade nettoutfallet för central förvaltning uppgår till 1,219,0 mnkr till och med augusti månad vilket är 1,0 procent lägre än periodiserad budget och motsvarar en positiv budgetavvikelse med 11,8 mnkr. inklusive ett ackumulerat överskott i elevpengsystemet med 4,6 mnkr.

### Nettoutfall per verksamhet, centrum för lärande och hälsa (CLH)

| Verksamhet<br>Central stödavdelning | Månaden<br>utfall<br>202008 | Månaden<br>budget<br>202008 | Avvikelse | Ackumulerat<br>utfall perioden<br>202001-<br>202008 | Budget<br>perioden<br>2020 | avvikelse<br>utfall/budget | Budget<br>2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Central förvaltning och nämnd       |                             |                             |           |   |                            |                            |                |
| Grund- och förskolenämnd            |                             |                             |           |   |                            |                            |                |
| Gemensam verksamhet                 | 1 494                       | 1 948                       | 454       | 12 480  | 15 483                     | 3 003                      | 23 482         |
| Delsumma                            | 1 494                       | 1 948                       | 454       | 12 480  | 15 483                     | 3 003                      | 23 482         |
| Centrala verksamhetskostnader       |                             |                             |           |   |                            |                            |                |
| Förskola                            | 1 653                       | 1 755                       | 102       | 15 463  | 14 042                     | -1 421                     | 21 063         |
| Förskoleklass                       | 81                          | 375                         | 294       | 2 434   | 3 000                      | 566                        | 4 500          |
| Fritidshem                          | 492                         | 537                         | 45        | 4 585   | 4 293                      | -292                       | 6 440          |
| Grundskola                          | 8 973                       | 8 841                       | -133      | 68 196  | 71 231                     | 3 035                      | 106 681        |
| Delsumma                            | 11 199                      | 11 507                      | 309       | 90 678  | 92 567                     | 1 888                      | 138 684        |
| Summa                               | 12 692                      | 13 455                      | 763       | 103 158   | 108 049                    | 4 891                      | 162 166        |
| Andel av årsbudget                  | 7,8%                        | 8,3%                        |           | 63,6%   | 66,6%                      | 4,5%                       |                |

Det ackumulerade nettoutfallet för verksamhetsområdena inom central stödavdelning (CSA) uppgår till 103,2 mnkr till och med augusti månad vilket är 4,5 procent lägre än periodiserad budget vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse med 4,9 mnkr.

### Summering central förvaltning, nämnd & central stödavdelning

| Verksamhet<br>Central förvaltning, nämnd &<br>Centrum för lärande och hälsa | Månaden<br>utfall<br>202008 | Månaden<br>budget<br>202008 | Avvikelse    | Ackumulerat<br>utfall perioden<br>202001-<br>202008 | Budget<br>perioden<br>2020 | avvikelse<br>utfall/budget | Budget<br>2020   |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Central förvaltning och nämnd   |                             |                             |              |   |                            |                            |                  |
| Grund- och förskolenämnd  | 15                          | 39                          | 23           | 163   | 308                        | 145                        | 462              |
| Gemensam verksamhet   | 6 814                       | 8 490                       | 1 676        | 62 972  | 71 197                     | 8 224                      | 105 187          |
| <b>Delsumma</b>   | <b>6 830</b>                | <b>8 529</b>                | <b>1 699</b> | <b>63 135</b>                                       | <b>71 505</b>              | <b>8 369</b>               | <b>105 649</b>   |
| Centrala verksamhetskostnader   |                             |                             |              |   |                            |                            |                  |
| Förskola  | 51 444                      | 54 279                      | 2 835        | 443 959   | 438 228                    | -5 731                     | 655 342          |
| Förskoleklass   | 6 993                       | 8 044                       | 1 051        | 58 351  | 62 355                     | 4 004                      | 94 531           |
| Fritidshem  | 13 268                      | 14 271                      | 1 002        | 105 752   | 114 167                    | 8 415                      | 171 251          |
| Grundskola  | 79 844                      | 81 576                      | 1 732        | 650 970   | 652 592                    | 1 622                      | 989 863          |
| <b>Delsumma</b>   | <b>151 549</b>              | <b>158 170</b>              | <b>6 621</b> | <b>1 259 032</b>                                    | <b>1 267 342</b>           | <b>8 310</b>               | <b>1 910 987</b> |
| <b>Summa</b>  | <b>158 378</b>              | <b>166 699</b>              | <b>8 321</b> | <b>1 322 167</b>                                    | <b>1 338 846</b>           | <b>16 679</b>              | <b>2 016 636</b> |
| Andel av årsbudget  | 7,9%                        | 8,3%                        |              | 65,6%   | 66,4%                      | 1,2%                       |                  |

Nettoutfallet för den förvaltningscentrala anslagsfinansierade verksamheten inklusive ersättningar inom ramen för elevpengsystemet uppgår till 1.322,2 mnkr till och med augusti månad vilket är 1,2 procent lägre än periodiserad budget och motsvarar en positiv budgetavvikelse med 16,7 mnkr. inklusive ett ackumulerat överskott i elevpengsystemet med 4,6 mnkr.

### Central förvaltning inklusive nämnd, modersmål & central stödavdelning (anslagsfinansierad) samt KTT-Korttidstillsyn (intäktsfinansierad)

| Budgetansvar                             | Månaden, netto    |                |              | Ackumulerat, netto |                 |                | Budget helår    | Resultatöverföring från föreg. år | Förändr. tidigare års resultat (överfört från fg. År) | UB resultatöverföring fg. År | Återbetalning i år av tidigare års ack. underskott | Prognos årets driftresultat | Underlag för resultatöverföring till nästa år |
|--|-------------------|----------------|--------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|---|------------------------------|--|-----------------------------|---|
|  | Utfall / Resultat | Budget         | Avv.         | Utfall / Resultat  | Budget          | Avv./ Resultat |                 |                                   |   |                              |  |                             |   |
|  | 202008            | 202008         |              | 202001-202008      | 202001-202008   |                |                 |                                   |   |                              |  |                             |   |
| Benämning                                |                   |                |              |                    |                 |                | 2020            |                                   |   |                              |  |                             |   |
| 2000 Utbildningsdirektör UBF/GFN         | -914              | -1 095         | 181          | -10 316            | -13 060         | 2 744          | -17 433         |                                   | 11 086  | 11 086                       | -2 842   | -7 427                      | 3 659   |
| 2010 Grund- och förskolenämnd            | -15               | -42            | 27           | -174               | -333            | 159            | -500            |                                   |   |                              |  |                             |   |
| 2040 Kvalitetschef                       |                   |                |              | -0                 |                 | -0             |                 |                                   |   |                              |  |                             |   |
| 2050 Kanslichef                          | -1 318            | -2 241         | 924          | -27 039            | -29 052         | 2 013          | -48 723         |                                   |   |                              |  |                             |   |
| 2200 Verksamhetschef, förskola           | -183              | -549           | 366          | -2 545             | -4 369          | 1 824          | -6 565          |                                   |   |                              |  |                             |   |
| 2400 Verksamhetschef, grundskola         | -435              | -331           | -104         | -2 359             | -2 626          | 267            | -3 949          |                                   |   |                              |  |                             |   |
| <b>201 Central förvaltning och nämnd</b> | <b>-2 865</b>     | <b>-4 258</b>  | <b>1 393</b> | <b>-42 434</b>     | <b>-49 440</b>  | <b>7 007</b>   | <b>-77 170</b>  |                                   | <b>11 086</b>   | <b>11 086</b>                | <b>-2 842</b>                                      | <b>-7 427</b>               | <b>3 659</b>                                  |
| 206 Centrum för lärande och hälsa, GFN   | -12 663           | -13 476        | 813          | -103 001           | -108 174        | 5 172          | -162 167        |                                   |   |                              |  | 2 421                       | 2 421   |
| <b>20 Grund- och förskolenämnden</b>     | <b>-15 528</b>    | <b>-17 734</b> | <b>2 206</b> | <b>-145 435</b>    | <b>-157 614</b> | <b>12 179</b>  | <b>-239 336</b> |                                   | <b>11 086</b>   | <b>11 086</b>                | <b>-2 842</b>                                      | <b>-5 006</b>               | <b>6 080</b>                                  |

De förvaltningscentrala verksamheterna exklusive elevpengsystemet redovisar en positiv budgetavvikelse med 2,2 mnkr i augusti och ackumulerat en positiv budgetavvikelse med 12,2 mnkr till och med augusti månads utfall. Prognosen

för helåret 2020 är en positiv budgetavvikelse på 6,1 mnkr att överföra till nästa års budget.

## Budgetuppföljning resultatenheter per verksamhetsområde

### Förskola inklusive pedagogisk omsorg (intäktsfinansierad)

| Budgetansvar                               | Månaden, netto    |        |       | Ackumulerat, netto |               |                | Resultatöverföring från föreg. år | Förändr. tidigare års resultat (överfört från fg. År) | UB resultatöverföring fg. År | Återbetalt i år av tidigare års ack. underskott | Prognos årets driftresultat | Underlag för resultatöverföring till nästa år |
|--|-------------------|--------|-------|--------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|
|  | Utfall / Resultat | Budget | Avv.  | Utfall / Resultat  | Budget        | Avv./ Resultat |                                   |   |                              |   |                             |   |
|  | 202008            | 202008 |       | 202001-202008      | 202001-202008 |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| Benämning                                  |                   |        |       |                    |               |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 2223 Vendelsömalms förskoleenhet           |                   |        |       |                    |               |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 2270 Vendelsö västra                       | 97                | -336   | 433   | 2 125              | 1 162         | 963            | -296                              |   | -296                         | 92  |                             | -158  |
| 2290 Vendelsö östra                        | -31               | 195    | -226  | 40                 | 538           | -498           | -1 856                            |   | -1 856                       | 535   |                             | -1 054  |
| 2300 Pedagogisk omsorg                     | -15               | -3     | -13   | -15                | -78           | 63             |                                   |   |                              | -0  |                             |   |
| 2370 Brandbergens förskoleenhet            | -156              | -332   | 176   | 1 549              | 658           | 891            | -1 567                            |   |                              | 393   | 800                         | -177  |
| 2480 Södra handens förskoleenhet           | -362              | -287   | -75   | 2 547              | 214           | 2 333          | -773                              |   | -773                         | 215   |                             |   |
| 2431 - Nattuggian                          | -133              | -4     | -129  | -972               | 16            | -988           |                                   |   |                              |   | -1 500                      | -1 500  |
| 2500 Norra Handens förskoleområde          | -66               | -841   | 775   | 2 401              | -295          | 2 696          | -1 586                            |   | -1 586                       | 404   |                             | -980  |
| 2570 Dalarö & Skärgårdens förskoleenhet    | -37               | -58    | 21    | 533                | 399           | 135            | -152                              |   | -152                         | 49  | 400                         | 321   |
| 2582 Vega förskoleenhet                    |                   |        |       |                    |               |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 2590 Södra Jordbro förskoleenhet           | 32                | -129   | 161   | 2 383              | 668           | 1 716          | 63                                | -63   |                              | -1  | 2 000                       | 2 000   |
| 2646 - Förskolebussen                      | -55               | -1     | -54   | -403               | 2             | -405           |                                   |   |                              |   | -500                        | -500  |
| 2690 Norra Jordbro förskoleenhet           | -188              | -511   | 323   | 198                | -43           | 241            | -209                              |   | -209                         | 49  |                             | -136  |
| 2790 Västerhaninge Norra förskoleenhet     | -120              | -402   | 283   | 3 672              | 669           | 3 004          | -319                              |   | -319                         | 107   |                             | -159  |
| 2820 Tungelsta Västerhaninge förskoleenhet | -148              | -501   | 353   | 2 301              | 475           | 1 826          | 136                               | -136  |                              |   | 1 000                       | 1 000   |
| 220 Förskolor kommunal regi                | -994              | -3 205 | 2 211 | 17 734             | 4 365         | 13 370         | -6 558                            | -199  | -6 757                       | 1 842   | 4 200                       | 658   |

Resultatenheterna inom förskolan redovisar ett samlat underskott med -1,0 mnkr i augusti och ackumulerat ett positivt resultat med 17,7 mnkr, vilket även är 18,5 mnkr bättre jämfört med motsvarande period föregående år.

Årsprognosen efter augusti månads utfall är ett samlat överskott med 0,7 mnkr att överföra till nästa års budget.

I det redovisade resultatet med +2,4 mnkr för norra Handens förskoleenhet ingår även ett ackumulerat underskott med -1,0 mnkr för verksamheten för nattomsorg som bedrivs på förskolan Aspen. Om det ackumulerade underskottet för nattomsorgen exkluderas uppgår det ackumulerade driftresultat för centrala Handens förskoleenhet istället till +3,4 mnkr.

I det redovisade resultatet med +0,2 mnkr för norra Jordbros förskoleenhet ingår även ett ackumulerat underskott med -0,4 mnkr för den kommunala förskolebussen. Om det ackumulerade underskottet för den här verksamheten exkluderas uppgår det ackumulerade driftresultat för norra Jordbros förskoleenhet istället till +0,6 mnkr.

Till och med augusti månad har 1,8 mnkr återbetalats av de sammanlagda underskotten på -6,8 mnkr för de resultatenheter som hade med sig ett underskott från 2019 till 2020. Under 2020 beräknas återbetalningar av tidigare års underskott uppgå till ca 2,8 mnkr av de sammanlagda underskotten inom förskolan.

### Grundskola år F-6 (intäktsfinansierad)

| Budgetansvar                        | Månaden, netto    |        |      | Ackumulerat, netto |               |                 | Resultatöverföring från föreg. år | Förändr. tidigare års resultat (överfört från fg. År) | UB resultatöverföring fg. År | Återbetalt i år av tidigare års ack. underskott | Prognos årets driftresultat | Underlag för resultatöverföring till nästa år |
|-------------------------------------|-------------------|--------|------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|
|                                     | Utfall / Resultat | Budget | Avv. | Utfall / Resultat  | Budget        | Avv. / Resultat |                                   |   |                              |   |                             |   |
|                                     | 202008            | 202008 |      | 202001-202008      | 202001-202008 |                 |                                   |   |                              |   |                             |   |
| Benämning                           |                   |        |      |                    |               |                 |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 2340 Svartbäcksskolan F-6           | -796              | -152   | -644 | -887               | -758          | -129            | 700                               | -700  |                              |   |                             |   |
| 2470 Nakterhusskolan                | -237              | -232   | -6   | -516               | 567           | -1 082          |                                   |   |                              | -2 000  | -2 000                      |   |
| 2510 Båtsmanskolan F-6              | -101              | -74    | -27  | 134                | 400           | -266            |                                   |   |                              | -0  | -1 400                      | -1 400  |
| 2530 Vikingaskolan F-6              | -154              | -227   | 73   | 1 537              | 219           | 1 318           | -142                              | -142  | 47                           | 1 100   | 1 029                       |   |
| 2540 Runstensskolan F-6             | -105              | -40    | -65  | 219                | -443          | 662             | 289                               | -289  |                              |   |                             |   |
| 2560 Måsöskolan                     | -101              | -337   | 236  | 1 770              | 375           | 1 395           | 538                               | -538  |                              |   |                             |   |
| 2650 Höglundaskolan                 | 199               | 68     | 131  | 1 537              | -128          | 1 664           | 529                               | -529  |                              |   |                             |   |
| 2670 Kvarnbäcksskolan F-6           | -32               | 15     | -47  | -222               | -567          | 345             | 62                                | -62   |                              |   |                             |   |
| 2840 Ribbybergsskolan F-6           | -93               | -67    | -26  | 275                | -140          | 415             | 246                               | -246  |                              |   |                             |   |
| 2850 Åbyskolan F-6                  | -266              | -6     | -260 | -341               | -4            | -337            | 261                               | -261  |                              |   | -600                        | -600  |
| 240 Grundskola år F-6 kommunal regi | -1 687            | -1 052 | -635 | 3 506              | -478          | 3 984           | 2 483                             | -2 625  | -142                         | 47  | -2 900                      | -2 971  |

Resultatenheterna inom årskurs F-6 redovisar ett samlat underskott med -1,7 mnkr i augusti och ackumulerat ett positivt resultat med 3,5 mnkr, vilket även är 1,0 mnkr sämre jämfört med motsvarande period föregående år.

Årsprognosen efter augusti månads utfall är ett samlat underskott med -3,0 mnkr att överföra till nästa års budget. I det prognostiserade underskottet för helåret 2020 ingår ett underskott med -2,0 mnkr för Nakterhusskolan samt -1,4 mnkr för Båtsmansskolan vilket är en positiv förändring med 0,5 mnkr jämfört med årsprognosen i föregående månads budgetuppföljning.

Till och med augusti månad har 0,05 mnkr återbetalats av de sammanlagda underskotten på -0,14 mnkr för de resultatenheter som hade med sig ett underskott från 2019 till 2020. Under 2020 beräknas återbetalningar av tidigare års underskott uppgå till ca 0,07 mnkr av de sammanlagda underskotten.

## Grundskola år F-9/7-9 (intäktsfinansierad)

| Budgetansvar                                 | Månaden, netto    |        |      | Ackumulerat, netto |               |                | Resultatöverföring från föreg. år | Förändr. tidigare års resultat (överfört från fg. År) | UB resultatöverföring fg. År | Återbetalt i år av tidigare års ack. underskott | Prognos årets driftresultat | Underlag för resultatöverföring till nästa år |
|--|-------------------|--------|------|--------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|
|  | Utfall / Resultat | Budget | Avv. | Utfall / Resultat  | Budget        | Avv./ Resultat |                                   |   |                              |   |                             |   |
|  | 202006            | 202006 |      | 202001-202006      | 202001-202006 |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| Benämning                                    |                   |        |      |                    |               |                |                                   |   |                              |   |                             |   |
| 2310 Lyckeby-/Hagaskolan F-9                 | -319              | -111   | -208 | -1 488             | -1 232        | -256           | -2 243                            |   | -2 243                       | 309   | -1 400                      | -2 895  |
| 2332 Vendelsömalmskolan F-9                  | -340              | -14    | -326 | 194                | 341           | -147           | -1 648                            |   | -1 648                       | 321   |                             | -1 007  |
| 2350 Brandbergsskolan F-9                    | 458               | 271    | 187  | 5 953              | 2 005         | 3 948          | 625                               | -625  |                              |   |                             |   |
| 2520 Söderbyalmsskolan 7-9                   | -139              | -249   | 109  | -249               | -1 313        | 1 063          | 195                               | -195  |                              |   |                             |   |
| 2554 Dalarö & Skärgårdens rektorssområde F-9 | 207               | 14     | 193  | 901                | 296           | 605            | -296                              |   | -296                         | 66  |                             | -165  |
| 2810 Tungelsta skola F-9                     | -191              | -168   | -23  | -388               | -284          | -104           | 565                               | -565  |                              |   | -600                        | -600  |
| 2830 Ribbyskolan 7-9                         | -115              | 58     | -173 | 654                | 548           | 106            | 653                               | -653  |                              |   |                             |   |
| 260 Grundskola år F-9 kommunal regi          | -440              | -200   | -240 | 5 576              | 362           | 5 214          | -2 149                            | -2 038  | -4 187                       | 695   | -2 000                      | -4 667  |

Resultatenheterna inom grundskolans år F-9/7-9 redovisar ett samlat negativt resultat med -1,0 mnkr i augusti och ackumulerat ett positivt resultat med 3,0 mnkr, vilket även är 1,1 mnkr sämre jämfört med motsvarande period föregående år. Årsprognosen efter augusti månads utfall är ett samlat underskott med -3,8 mnkr att överföra till nästa års budget.

Till och med augusti månad har 1,0 mnkr återbetalats av de sammanlagda underskotten på -4,3 mnkr för de resultatenheter som hade med sig ett underskott från 2019 till 2020. Under 2020 beräknas återbetalningar av tidigare års underskott uppgå till ca 1,5 mnkr av de sammanlagda underskotten.

### Corona/Covid-19, ekonomiska konsekvenser

I nuläget har grund- och förskolenämnden inte kunnat identifiera några merkostnader eller uteblivna intäkter som en följd av covid-19 och som särskilt behöver beaktas i det ackumulerade utfallet eller helårsprognosen. Nämnden har till och med augusti månad sammanlagt 1,4 mnkr i bokförda merkostnader på aktivitetskod "1325 – Corona", se nedanstående tabell för sammanställning bokfört utfall på kontonivå.

## Bokförda kostnader på aktivitet "1325 – Corona"

| Utfall per konto & månad, GFN                                  |                |                |                |                |                |                  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Aktivitet 1325 - Corona  | 2020-04        | 2020-05        | 2020-06        | 2020-07        | 2020-08        | Totalsumma       |
| 3011 - Försäljningsintäkter (varor och material), moms 12%     |                | -911           | -89            |                |                | -1 000           |
| 5020 - Månadslön, heltids-/deltidsanställda                    |                | 25 838         | 4 010          |                |                | 29 848           |
| 5021 - Övertid, heltids-/deltidsanställda                      |                | 4 825          | 7 079          | 1 018          | 611            | 13 533           |
| 5022 - Fyllnadstid, heltids-/deltidsanställda                  |                | 5 241          | 4 508          | 3 174          | 305            | 13 228           |
| 5025 - Timlöner, förmånsgrupp 2                                | 74 996         | 185 743        | 173 450        | 84 817         | 70 298         | 589 304          |
| 5028 - OB, förmånsgrupp 2                                      |                | 22             | 83             |                |                | 105              |
| 5110 - Semesterlön heltids-/deltidsanställda                   |                | 1 423          |                | 4 176          |                | 5 599            |
| 5111 - Semesterlön förmånsgrupp 2                              | 11 802         | 24 191         | 23 947         | 11 506         | 9 320          | 80 766           |
| 5120 - Sjuklön dag 2-14, heltids- /deltidsanställda            |                | 6 141          |                |                |                | 6 141            |
| 5121 - Sjuklön dag 15, heltids- /deltidsanställda              |                | 548            |                |                |                | 548              |
| 5123 - Sjuklön dag 15 - förmånsgrupp 2                         | 8 054          | 1 398          | 4 328          | 3 181          | 789            | 17 751           |
| 6410 - Möbler textilier förbrukningsinventarier                | 3 610          |                |                |                |                | 3 610            |
| 6419 - Övriga förbrukningsinventarier, reservdelar mm.         | 2 793          |                |                |                |                | 2 793            |
| 6431 - Läromedel   | 1 052          |                |                |                |                | 1 052            |
| 6440 - Livsmedel   |                | 2 253          |                |                |                | 2 253            |
| 6450 - Laboratoriemedel, läkemedel och sjukvårdsartiklar       | 584            | 1 459          | 278            |                | 4 196          | 6 517            |
| 6460 - Förbrukningsmaterial                                    | 10 742         | 37 469         |                |                | 2 698          | 50 909           |
| 6461 - Städmaterial  |                | 3 360          | 57             |                | 6 429          | 9 846            |
| 6490 - Övriga förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial | 1 003          | 2 686          |                |                | 931            | 4 620            |
| 6540 - IT och telefoni, tillbehör och förbrukningsmaterial     | 8 546          |                |                |                |                | 8 546            |
| 6600 - Reparation och underhåll av maskiner och inventarier    |                | 265            |                |                |                | 265              |
| 7052 - Personalens resor med taxi                              |                |                | 17             |                |                | 17               |
| 7431 - Programvarulicenser IT och telefoni                     | 900            |                |                |                |                | 900              |
| 7510 - Tillfälligt inhyrd personal                             | 69 930         | 32 671         | 40 095         | 26 890         |                | 169 587          |
| 7660 - Uppvaktningspersonal                                    |                | 360            |                |                |                | 360              |
| 9408 - Interna kostnader för övriga tjänster                   |                |                |                | 300            |                | 300              |
| 9418 - Interna kostnader förbrukningsmaterial                  |                |                | 1 137          |                |                | 1 137            |
| 9449 - Interna kostnader övriga                                |                | 24 700         |                |                |                | 24 700           |
| 9452 - Kostnader för PO förmånsgrupp 1                         | 9 719          | 33 245         | 31 539         | 13 284         | 11 377         | 99 163           |
| 9453 - Kostnader för PO under 25 år                            | 20 084         | 46 240         | 35 796         | 20 442         | 14 175         | 136 736          |
| 9454 - Kostnader för PO äldre än 65                            |                | 245            |                |                |                | 245              |
| 9457 - Kostnader för PO försäkringar                           | 28             | 76             | 65             | 32             | 24             | 226              |
| 9458 - Kostnader för PO Pension                                | 10 187         | 27 303         | 23 349         | 11 528         | 8 734          | 81 102           |
| <b>Totalsumma</b>  | <b>234 031</b> | <b>466 793</b> | <b>349 649</b> | <b>180 349</b> | <b>129 888</b> | <b>1 360 709</b> |

Nedan är motsvarande utfall som i tabellen ovan men fördelat per budgetansvar.

| Utfall per budgetansvar & månad, GFN     |                |                |                |                |                |                  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Aktivitet 1325 - Corona                  | 2020-04        | 2020-05        | 2020-06        | 2020-07        | 2020-08        | Totalsumma       |
| 2000 - Utbildningsdirektör UBF/GFN       |                |                | 1 137          |                |                | 1 137            |
| 2270 - Vendelsö Västra förskoleenhet     |                |                |                | 11 462         | 4 368          | 15 830           |
| 2290 - Vendelsö Östra förskoleenhet      | 4 214          | 26 516         | 34 608         |                |                | 65 338           |
| 2310 - Haga/Lyckebysskolan               | 6 931          | 31 209         | 63 262         | 15 842         | 2 498          | 119 743          |
| 2332 - Vendelsö malmsskolan, år F-9      | 6 435          |                |                |                |                | 6 435            |
| 2340 - Svartbäcksskolan                  | 6 505          | 1 502          |                |                |                | 8 007            |
| 2480 - Södra handens förskoleenhet       |                | 24 700         |                |                | 200            | 24 900           |
| 2520 - Söderby malmsskolan               | 26 406         | 32 617         | 40 095         | 15 428         | 7 188          | 121 734          |
| 2530 - Vikingaskolan                     |                | -10 759        |                |                |                | -10 759          |
| 2540 - Runstensskolan                    | 13 035         | 2 851          |                |                |                | 15 886           |
| 2560 - Måsöskolan                        | 2 793          |                |                |                |                | 2 793            |
| 2650 - Höglundaskolan                    | 35 109         | 24 031         |                |                |                | 59 140           |
| 2670 - Kvarnbäcksskolan                  | 38 713         | 140 364        | 35 829         | 15 474         | 3 192          | 233 572          |
| 2790 - Västerhaninge Norra förskoleenhet |                |                | 6 346          | 390            |                | 6 735            |
| 2810 - Tungelsta skola, år F-9           | 232            | 54 335         |                |                |                | 54 567           |
| 2820 - Tungelsta förskoleenhet           | 93 657         | 139 426        | 168 371        | 121 753        | 112 442        | 635 649          |
| <b>Totalsumma</b>                        | <b>234 031</b> | <b>466 793</b> | <b>349 649</b> | <b>180 349</b> | <b>129 888</b> | <b>1 360 709</b> |

Avvikande lönekostnader per verksamhet under perioden maj till augusti 2020 som en konsekvens av Corona/Covid-19



Elevpengsystemet/resursfördelningen har även fungerat som vanligt under covid-19, dvs. att det har utgått full elevsättning för de barn- och elever som är inskrivna per förskola/grundskola i Extens/IST oavsett om dessa har varit på plats eller ej samtidigt som vissa verksamheter har haft möjlighet att dimensionera antalet pedagoger i tjänst som en följd av färre barn/elever som varit på plats och därmed fått påtagligt minskade lönekostnader under vissa månader under våren 2020. I augusti ser dock den här effekten ut att vara mer begränsad och att augusti månads utfall därmed i sin helhet är mer jämförbart med utfallet i mars, dvs. innan covid-19. Däremot är det andra kostnadsdrivande faktorer som påverkar utfallet under perioden juni till augusti och främst då semesterersättning och semesterdagstillägg, kostnader som fallit ut men som egentligen inte är genererade dessa månader och som behöver exkluderas för att kunna jämföras med utfallet i mars.

Nu i början på hösten har det börjat komma signaler från verksamheterna om en ökande personalfrånvaro som direkt eller indirekt har en koppling till covid-19. Det har också kommit signaler om en ökande barn- och elevfrånvaro men inte i lika stor omfattning som personalfrånvaron. Det här innebär nu till skillnad från i våras att det i större utsträckning kan komma att bli nödvändigt att ersätta frånvarande personal med vikarier vilket i såna fall kan komma att bli kostnadsdrivande för berörda enheter.

Det är i nuläget svårt att fastställa de slutliga ekonomiska konsekvenserna till följd av covid-19 men utifrån idag kända förutsättningar redovisas de ackumulerade överskotten tillsvidare i risk- och känslighetsanalys som möjliga överskott på en övergripande nivå per verksamhetsområde i nämndens årsprognos.

### ***Trygghetssatsningen 2020***

Nämnden har tilldelats trygghetsmedel av kommunfullmäktige för att genomföra utbildningsinsatser för ökad jämställdhet i syfte att stärka tryggheten i kommunens förskolor och grundskolor. Utbildningsinsatserna är

planerade att genomföras under höstterminen och varför inga kostnader ännu är bokförda.

| <b>Beslutade trygghetsåtgärder GFN 2020</b>                   | <b>Avsatta medel</b> | <b>Förbrukade medel</b> |
|---|----------------------|-------------------------|
| Förskola - ökad jämställdhet i syfte att stärka tryggheten.   | 330 tkr              | 0 tkr                   |
| Grundskola - ökad jämställdhet i syfte att stärka tryggheten. | 330 tkr              | 0 tkr                   |
| <b>Summa:</b>   | <b>660 tkr</b>       | <b>0 tkr</b>            |

### **Känslighetsanalys**

#### **Risk- och känslighetsanalys**

| <b>Kommentar risk- och känslighetsanalys Augusti</b> | <b>Positiv risk (tkr)</b> | <b>Negativ risk (tkr)</b> | <b>Nettorisk (tkr)</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| 2431 - Nattugglan                                    |                           | -1 500                    | -1 500                 |
| 2470 Nakterhusskolan                                 |                           | -2 000                    | -2 000                 |
| 2510 Båtsmanskolan F-6                               |                           | -1 400                    | -1 400                 |
| Förskola - Ekonomisk konsekvens "Covid-19"           | 5 900                     | 0                         | 5 900                  |
| Grundskola - Ekonomisk konsekvens "Covid-19"         | 4 400                     | 0                         | 4 400                  |
| <b>Summering:</b>                                    | <b>10 300</b>             | <b>-4 900</b>             | <b>5 400</b>           |

Risk- och känslighetsanalysen ska återge faktorer som kan komma att påverka årets resultat utöver vad som redan är beaktat i årsprognosen. Efter augusti månads utfall görs bedömningen att det i nuläget finns en sammanlagd risk i intervallet +10,3 mnkr till -4,9 mnkr för helåret 2020, dvs. en samlad positiv nettorisk med 5,4 mnkr.

#### **Ansvar 2431 – Nattugglan (Den kommunala nattomsorgen på förskolan Aspen i centrala Handen).**

Den här verksamheten redovisade underskott även 2019 (-1,5 mnkr) och kan till stora delar anses vara ett strukturellt underskott baserat på antalet faktiska och möjliga barn i den här verksamheten inte är tillräckligt för att få en ekonomi i balans utifrån nuvarande ersättningsnivå för barn som har en placering inom nattomsorgen. De ekonomiska förutsättningarna för den kommunala nattomsorgen återrapporterades även vid ett par tillfällen till grund- och förskolenämnden under 2019.

I den budget som gjordes för 2020 redovisades ett underskott med -1,5 mnkr och som behöver hanteras inom grund- och förskolenämndens tilldelade budgetram för 2020.

#### **Ansvar 2470 – Nakterhusskolan i Vega.**

Nakterhusskolan är den nya kommunala grundskolan i Vega som kommer att starta upp från och med läsåret 19/20 och initialt med årskurserna förskoleklass till och med årskurs 2 för att därefter successivt utökas till att bli en skola med årskurserna F-6.

Det första läsåret prognostiseras Nakterhusskolan att ha sammanlagt ca 100 elever. Utifrån den budget som har lagts för Nakterhusskolan 2020 beräknas skolan att göra ett underskott med ca -2,0 mnkr under 2020, dvs. under det andra halvåret 2020 och motsvarar i princip ett underskott med -4,0 mnkr sett ur ett helårsperspektiv. Det här underskottet förväntas att successivt minska i takt med att antalet elever beräknas att öka med ca 75-100 elever per läsår de kommande läsåren.

Det budgeterade underskottet för 2020 med – 2,0 mnkr behöver hanteras inom grund- och förskolenämndens tilldelade budgetram för 2020.

#### **Ansvar 2510 - Båtsmansskolan.**

Den här enheten redovisade underskott även 2019 (-0,9 mnkr) och kan till stora delar anses vara ett strukturellt underskott utifrån att Båtsmansskolan har ett eget begränsat elevunderlag som gör det svårt för skolan att fylla de klassrum som finns på skolan. Båtsmansskolan är i princip en tvåparallellig F-6 skola med plats för ca 350 elever . Båtsmansskolan ligger också inom det så kallade ”nordöstra klustret”, dvs. i praktiken den nordöstra kommundelen öster om riksväg 73 och norr om Brandbergen inklusive Svartbäcken som sedan ett antal år tillbaka sammantaget har ett vikande barn- och elevunderlag vilket också påverkar förutsättningarna för Båtsmansskolan att kunna ta emot fler elever än vad som går på skolan idag. I september 2019 redovisade

utbildningsförvaltningen den senast uppdaterade ekonomiska planen för Båtsmansskolan och där framgick att det prognostiserade resultat för 2019 då var ett underskott med -1,4 mnkr och prognosen för 2020 uppgick då till -2,1 mnkr. Lagd budget för 2020 kan därmed också anses ligga i nivå med den senast redovisade ekonomiska planen för perioden 2019-2024 för Båtsmansskolan.

I den budget som har lagts för 2020 redovisas ett underskott med -1,9 mnkr. Till och med augusti redovisar Båtsmansskolan ett överskott med 0,1 mnkr och en negativ prognos för helåret 2019 med -1,4 mnkr vilket är 0,5 mnkr bättre än lagd budget. Det här prognostiserade underskottet behöver hanteras särskilt inom grund- och förskolenämndens tilldelade budgetram för 2020 och under hösten kommer Båtsmansskolan att ta fram en reviderad ekonomisk plan som ska redovisas för grund- och förskolenämnden.

### ***Investeringsredovisning med prognos***

#### **Investeringsredovisning, kommunen, förvaltning**

I kommunfullmäktiges mål & budget för 2020 har grund- och förskolenämnden (GFN) tilldelats 8,0 mnkr investeringsbudget för inventarier och utrustning till objektsspecifika investeringsprojekt samt 6,0 mnkr i ej fördelade investeringsmedel för tillkommande verksamhetsanpassningar under året, totalt uppgår tilldelad investeringsbudgetram för 2020 till 14,0 mnkr.

Grund- och förskolenämnden hemställde även i årsbokslutet 2019 till kommunfullmäktige om att tilldelade men oförbrukade investeringsmedel på 77,2 mnkr i sin helhet överförs till 2020 års investeringsbudget.

Kommunfullmäktige fattade i augusti beslut om överföring av 2019 års oförbrukade investeringsmedel med 100% och därmed uppgår nämndens sammanlagda investeringsbudget till 91,2 mnkr för 2020.

Det ackumulerade nettoutfallet till och med augusti månad uppgår till 13,3 mnkr vilket motsvarar 14,6 procent av tilldelad investeringsbudget. Det

prognostiserade utfallet för helåret 2020 uppgår till 48,1 mnkr vilket motsvarar 52,8 procent av tilldelad och disponibel investeringsbudget för grund- och förskolenämnden.

I nedanstående tabell redovisas nämndens investeringsredovisning för pågående investeringsprojekt tillsammans med redan beslutad investeringsbudget enligt kommunfullmäktiges mål & budget för 2020.

| Redovisning aktiva investeringsprojekt GFN                     | Status                         | Utfall Jan - Aug 2020 | Budget Helår 2020 | Utfall % av Budget Helår | Prognos utfall helår 2020 |
|--|--------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|
| 20191 - Omkostnader Brand. Brandbergsskolan                    | Pågär - Ny 2020-06             | 1                     | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 24613 - Renovering Haga kök                                    | Pågär - Ny 2020-04             | -3                    | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 26151 - Ornö Skola   | Avslutad överförd från 2019    | 6                     | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 26155 - Nya Åbyskolan 1:206                                    | Pågär överförd från 2019       | 3 519                 | 8 800             | 40,0%                    | 4 000                     |
| 26160 - Tungelsta utökning inom F-6                            | Pågär överförd från 2019       | 635                   | 429               | 148,0%                   | 635                       |
| 26161 - Ribbyskolan utökning inom F-6                          | Pågär överförd från 2019       | 385                   | 8 793             | 4,4%                     | 2 000                     |
| 26163 - Utökning förskolekapacitet, Jordbro                    | Avslutad överförd från 2019    | 60                    | 0                 | 0,0%                     | 60                        |
| 26174 - Sovaltaner förskolor                                   | Pågär överförd från 2019       | 0                     | 3 785             | 0,0%                     | 3 785                     |
| 26177 - Upprustning inventarier Vendelsöalmsskolan             | Pågär överförd från 2019       | 208                   | 190               | 109,3%                   | 190                       |
| 26189 - Renovering Haga 1 och Haga 2                           | Pågär överförd från 2019       | 0                     | 2 762             | 0,0%                     | 2 762                     |
| 26190 - Mäsöskolans evakuering                                 | Pågär - Ny 2020-04             | 34                    | 0                 | 0,0%                     | 34                        |
| 26197 - Renovering Vendelsöalmsskolan                          | Pågär - Ny 2020-04             | 669                   | 0                 | 0,0%                     | 618                       |
| 26200 - Verksamhetsanpassningar paviljong Mäsöskolan           | Avslutad överförd från 2019    | 0                     | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 26201 - Inköp av inventarier paviljong Mäsöskolan              | Avslutad överförd från 2019    | 0                     | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 26211 - Inventarier Ribbybergsskolans kök                      | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 1 000             | 0,0%                     | 0                         |
| 26212 - Inventarier Tallen                                     | Pågär överförd från 2019       | 1 021                 | 2 602             | 39,2%                    | 2 602                     |
| 26216 - Evakuering fsk Tallen                                  | Avslutad överförd från 2019    | 0                     | 0                 | 0,0%                     | 0                         |
| 26220 - Ökad trygghet i och utanför skolan                     | Pågär överförd från 2019       | 2 199                 | 10 869            | 20,2%                    | 10 869                    |
| 26224 - Inventarier förskolan i Hermanstorp                    | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 2 000             | 0,0%                     | 0                         |
| 26225 - Runstenskolan, inventarier                             | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 8 800             | 0,0%                     | 0                         |
| 26226 - Inventarier ny skola Norrby                            | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 5 800             | 0,0%                     | 0                         |
| 26227 - Inventarier Blåsippan                                  | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 2 700             | 0,0%                     | 0                         |
| 26228 - Inventarier Långbåling                                 | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 2 700             | 0,0%                     | 0                         |
| 26229 - Inventarier, nya Eken                                  | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 2 700             | 0,0%                     | 0                         |
| 26230 - Inventarier, ny förskola Vega 4                        | Ej påbörjad överförd från 2019 | 0                     | 2 700             | 0,0%                     | 0                         |
| 26234 - Tungelsta skola möbler hus A                           | Pågär överförd från 2019       | 828                   | 850               | 97,4%                    | 850                       |
| 26235 - Vattenläcka Dragspelet                                 | Pågär överförd från 2019       | 14                    | 0                 | 0,0%                     | 14                        |
| 26237 - Solskydd, Centrala Handen                              | Pågär överförd från 2019       | 0                     | 200               | 0,0%                     | 200                       |
| 26238 - Muskö kök  | Avslutad överförd från 2019    | 0                     | 100               | 0,0%                     | 100                       |
| 26242 - Inventarier Nakterhusskolan                            | Pågär - Ny 2020-01             | 3 348                 | 8 000             | 41,8%                    | 4 000                     |
| 26244 - Smartboards Båtsmanskolan                              | Pågär - Ny 2020-04             | 7                     | 200               | 3,6%                     | 200                       |
| 26245 - Brand Brandbergsskolan                                 | Pågär - Ny 2020-03             | 4                     | 0                 | 0,0%                     | 4                         |
| 26246 - Investeringsäskande Dalarö skola 2020                  | Pågär - Ny 2020-04             | 94                    | 200               | 47,0%                    | 200                       |
| 26249 - Förstärkning pedagogisk utemiljö                       | Ny 2020-05                     | 0                     | 2 000             | 0,0%                     | 2 000                     |
| 29999 - Övriga investeringsprojekt - ej fördelade invest.medel | Löpande                        | 250                   | 12 983            | 1,9%                     | 12 983                    |
| <b>Summa:</b>  |                                | <b>13 276</b>         | <b>91 163</b>     | <b>14,6%</b>             | <b>48 106</b>             |

Tabellen redovisas i tkr

## **Investeringsredovisning, projekt i Tornbergets regi**

Redovisning från lokalförsörjningsenheten på kommunstyrelseförvaltningen i delårsbokslut 1 och 2 samt i årsredovisningen för pågående eller beslutade projekt i Tornbergets regi.

| Investeringsobjekt  | Nämnd     | Prognos (mnkr) | Budget (mnkr) |
|---|-----------|----------------|---------------|
| <b>Vendelsömalmskolan</b>   | GFN       | 242            | 242           |
| Uppföljning/kommentar: Renovering av hus E genomförd. Produktion av nya hus G klar, slutbesiktning genomförd, verksamheten inflyttad. Hus D, rivning slutförd. Renovering av hus A, och C kommer att ske etappvis. Produktion hus A pågår, klart juni 2021. Beslut fattat att Hus B ersätts med ny byggnad. |           |                |               |
| <b>Nya Åbyskolan</b>  | GFN       | 215            | 219           |
| Uppföljning/kommentar: Verksamheten inflyttad.  |           |                |               |
| <b>Ribbyskolan F-6 (Ribby 3)</b>  | GFN       | 370            | 370           |
| Uppföljning/kommentar: Projektering pågår för skola på ny plats. Ribby 3 (Nyproduktion) och Ribby 2 (Renoveras) skall byggas ihop. Verksamheten (Åk 7-9) är evakuerad till Nytorpsskolan.   |           |                |               |
| <b>Ornö skola</b>   | GFN       | 19,6           | 19,6          |
| Uppföljning/kommentar: Skolbyggnad klar, verksamheten inflyttad, avetablering av evakueringsloaker är beställd. Nytt sophus skall byggas, bygglov är inskickat.   |           |                |               |
| <b>Ny F-9 skola och aktivitetshus i Vega (detaljplan 4)</b>   | GFN, KFN, | 440            | 440           |
| Uppföljning/kommentar: Färdigställande av granskning av programhandlingar pågår, bygglov skickas in september 2020. Inflyttning planerad till sommaren 2023   |           |                |               |
| <b>Förskolan Tallen</b>   | GFN       | 75,4           | 75,4          |
| Klart! Verksamheten inflyttad. Slutredovisning saknas.  |           |                |               |
| <b>Renovering av Hagaskolan, Hus A,B,C och E</b>  | GFN       | 63,5           | 53,4          |
| Uppföljning/kommentar: Produktion hus E pågår. Verksamheten har flyttat in i evakuering. Verksamhetsstart i renoverande lokaler till HT-2019 Gällande hus A, B & C är projektet avbrutet. Paviljonger avetablerade. Ekonomisk slutredovisning återstår.   |           |                |               |
| <b>Förskola i Hermanstorp</b>   | GFN       | 60             | 60            |
| Uppföljning/kommentar: Förstudie pågår, ny 6 avd förskola. Svårigheter att kunna använda sig av konceptförskolan pga av begränsade möjligheter till markändringar. Planeras att utföras i samverkan. Detaljplanearbete pågår.   |           |                |               |
| <b>Ribbybergsskolan</b>   | GFN       | 64             | 51            |
| Uppföljning/kommentar: Nyproduktion av kök, matsal samt musiklokaler. Även ombyggnation av befintligt kök och matsal till fritidslokaler. Startbesked erhållet, produktion av markarbeten påbörjad.   |           |                |               |
| <b>Ny förskola i Vega (detaljplan 4)</b>  | GFN       | 67             | 67            |
| Uppföljning/kommentar: Utredning pågår om reviderade konceptförskolan kan inrymmas på fastigheten. Omfattande markarbeten krävs för att kunna placera byggnad på fastigheten.   |           |                |               |
| <b>Förskolan Blåsippan</b>  | GFN       | 64,3           | 64,3          |
| Uppföljning/kommentar: Detaljplan klar. Rivning klar. Projekt pågår, beräknas klar för inflytt sommaren 2021.   |           |                |               |
| <b>Förskolan Eken</b>   | GFN       | 67             | 67            |
| Uppföljning/kommentar: Detaljplan klar, evakuering klar, rivning klar. Projekt pågår, klart hösten 2021   |           |                |               |
| <b>Tungelsta skola HUS A</b>  | GFN       | 36             | 45            |
| Uppföljning/kommentar: Klart, paviljonger är avetablerade. Väntar på Slutredovisning.   |           |                |               |
| <b>Förskolan Långbäling</b>   | GFN       | 64,3           | 64,3          |
| Uppföljning/kommentar: Detaljplanearbete pågår. Utförs i partnersamverkan. Klar för inflytt av verksamhet Q2 2022 (ingen evakuering). Eventuell försening kan ske, detaljplanen överklagad.   |           |                |               |
| <b>Runstensskolan</b>   | GFN       | 220            | 220           |
| Uppföljning/kommentar: Detaljplanearbete påbörjat. Beställning av nyproduktion av en 3 parallellig F-6 skola är gjord. Planerad evakuering sommaren 2021.   |           |                |               |
| <b>Dalarö förskola</b>  | GFN       | 25             | 25            |
| Förstudie pågår. Produktionsstart försenad. Utredning pågår om vart evakueringspaviljong skall placeras.  |           |                |               |
| <b>Dalarö Skola</b>   | GFN       | 50             | 50            |
| Förstudie beställt för framtagande av kostnadsberäkning. Förväntad produktionsstart sommaren 2021. Beslut investeringsbudget fattas i M&B 2020.   |           |                |               |
| <b>Hemsö förskola</b>   | GFN       | 67             | 67            |
| Detaljplanearbete pågår, ska enligt planering så klar under Q2 2023   |           |                |               |
| <b>Kvarnbäcksskolan</b>   | GFN       | 37             | 37            |
| Renovering matsal och kök. Utredning pågår för att säkerställa kalkyl. Paviljonger på plats till HT 2020 (ca 4 milj kr). Ingår ej i budget.   |           |                |               |
| <b>Tärningen totalrenovering</b>  | GFN       | 20             | 20            |
| Beräknat färdigställande december 2020. Etapp 2 pågår.  |           |                |               |
| <b>Lyckebysskolan</b>   | GFN       |                |               |
| Tillskapande av slöjdsalar i befintliga lokaler för att klara verksamheten behov. Klart sommaren 2021. Förstudie pågår.   |           |                |               |

## **Intern kontroll**

En god internkontroll kännetecknas av att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv, att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig, att regler och riktlinjer följs samt att möjliga risker ringas in, bedöms och förebyggs.

En övergripande riskanalys ligger till grund för vilka kommungemensamma kontroller som ska ingå i internkontrollplanerna. Utöver detta har varje nämnd gjort en riskanalys för sitt ansvarsområde, och kompletterat med egna kontroller som ska göras enligt nämndens internkontrollplan. I internkontrollplanen har nämnden beslutat när uppföljningarna ska göras och kontroller sker inte alltid i delårsrapporteringen.

I delårsrapporten rapporteras ett sammandrag av uppföljning av de kontroller från nämndernas interna kontrollplaner som gjorts första halvåret, samt övriga åtgärder för förbättrad intern kontroll i verksamheterna.

### ***Uppföljning av internkontrollplan, delårsrapport 2***

I uppföljning av 2020 års internkontrollplan har fyra kommungemensamma moment kontrollerats till delårsrapportering 2. Åtgärder pågår för att komma till rätta med felaktigheterna. Sammanfattningsvis visar resultaten att förvaltningarna själva i avsevärt högre grad måste medverka i förbättringsarbete genom att ta ansvar för att lagstadgade och/eller kommunens beslutade regelverk följs av samtliga medarbetare.

#### **1. Rekommendationer från EY ska vara genomförda**

Kommunens revisionsbolag, EY, gör en årlig granskning av administrativa processer med koppling till finansiell rapportering. Uppföljning i internkontrollplanen har gjorts av att samtliga rekommendationer i granskningen avseende 2018 som kom våren 2019, har genomförts.



Av sex rekommendationer till kommunen från EY har två åtgärdats. För kvarstående fyra rekommendationer, pågår arbete. Dessa är:  
Internkontrollplaner antas ej i tid av alla nämnder, Loggning saknas för spårbarhet av förändringar i leverantörsregistret, Underlag saknas för fakturor avseende resor, kurser, representation etcetera. Utanordningslistor inför löneutbetalningar granskas och atteras ej i tid. För de två sistnämnda finns ingen snabb lösning, utan problemen kommer att kvarstå om användare inte följer regelverken.

## **2. Gällande regelverk ska tillämpas avseende representation, kurser, konferenser och resor**

För perioden jan-juni 2020 har 200 verifikationer granskats (40 st per förvaltning). Cirka hälften av de granskade fakturorna bedöms ha fel av väsentlig karaktär.

Exempel på detta är att deltagarlista och syfte saknas, hotell och resor inte har bokats genom kommunens upphandlade leverantörer, luncher har ej förmånsbeskattats. Chef har atterat begivenhet där denne själv har deltagit. Även inköp av gåvor till personalen såsom sommargåva och julgåva förekommer, sådan gåva ska enligt Skatteverket förmånsbeskattas.

## **3. Korthantering ska ske enligt gällande regelverk**

Idag finns 35 inköpskort i kommunen och 19 privata företagskort. Alla nämnder har inte kort. För dessa nämnder är rapporteringen endast informativ.

För första halvåret granskades totalt 44 verifikationer för inköpskort där cirka 90 procent bedöms vara felaktigt hanterade. Styrdokument och rutiner följs inte för vilka inköp som ska göras med korten, för hur redovisning ska göras och/eller hur inköp ska göras i kommunen.

För privata företagskort granskades 29 verifikationer för perioden och där bedöms samtliga verifikationer (100 procent) vara felaktiga då redovisning och inköp ej görs enligt gällande rutiner.

Exempel på vanliga fel är att kvitton saknas eller så är kvitton till fakturor för inköpskortet oläsliga i fakturahanteringssystemet. Underlag, syfte, deltagarlista och/eller förklaring till varför inköpet behövde göras med kortet saknas. I ett par fall har kortinnehavaren själv attesterat fakturan, vilket är fel då den ska gå till överordnad attest. Det finns även inköp av blommor till medarbetare som är sjuka eller föräldralediga, enligt gällande regelverk ska detta inte betalas med kommunens medel.

#### **4. Manuella utbetalningar ska göras enligt gällande regelverk**

Manuella utbetalningar, utanordningar, avser betalningar till föreningar, återbetalningar till kunder och företag, partistöd, redovisning av handkassor och privata företagskort samt ersättning till personal som gjort utlägg i tjänsten. En större del av utanordningarna avser det sistnämnda. Ett stort antal utanordningar (1 059) har registrerats under jan-juni 2020. 91 av dessa har granskats för perioden. Av de granskade verifikationerna är ca 65 procent felaktiga.

De flesta felen avser ersättning för utlägg för inköp. Inköpen kan till exempel avse böcker, mobiltelefon- och datatillbehör, mobiltelefon, städmaterial. De utlägg som personal ersätts för görs främst på Clas Ohlsson, Kjell & Co, Rusta, Jula, Dollarstore och Bauhaus. Inköp på Ikea ska göras mot rekvisition och kommunen får en faktura.

### **Kvalitetsstyrning**

För närvarande utvecklar utbildningsförvaltningen ett ledningssystem för kvalitetsarbete. I systemet finns huvudområdena *Kvalitet i undervisningen och lärmiljö* samt *Hållbar utveckling* samt fyra stöd- och utvecklingsområden *Den kompetenta organisationen, Hälsofrämjande och kompetensförsörjning,*

*Kommunikation och varumärke* samt *Digitalisering*. Förvaltningen har börjat organisera arbetet på ett sådant sätt att olika roller och olika nivåer i organisationen samarbetar för att driva utvecklingen inom de sex områdena. Riktningen i arbetet bestämts av ett antal önskade tillstånd som ökar förutsättningarna för måluppfyllelse. En förväntad effekt är att de prioriterade områdena i ökade grad blir en integrerad del i både kvalitetsarbetet och verksamhetsutvecklingen. För mer information se *Utbildningsförvaltningens utvecklingsarbete november 2018 – maj 2020*, dnr GFN 2020/282.

### **Digitalisering och innovation**

Riktningen på förvaltningens digitaliseringsarbete är att hela organisationen kontinuerligt ökar förmågan att utveckla, leda och prioritera arbetet med digitaliseringen, primärt i förhållande till den digitala strategin för skolväsendet samt Haninge kommuns digitala strategi. Syftet är att använda digitaliseringen som en möjliggörare för undervisning, lärmiljö, innovation och kompetensförsörjning. Gemensamma ställningstaganden och värden för digitaliseringen är framtagna och arbetet fortsätter kontinuerligt med att verka för att verksamhet arbetar efter dessa.

En viktig del i arbetet är införandet av självskattningsverktyget *LIKA-ledning* som identifierar utvecklingsbehov inom förvaltningen och för varje förskola och skola, samtidigt som det möjliggör att följa digitaliseringsarbetet mot bestämda mål. Verktyget medför bland annat en drivkraft mot ökad kompetens, nya arbetssätt och processer, digitala tjänster och upphandlingsrelaterade frågor. En annan viktig del i förvaltningens utvecklingsarbete är de erfarenheter som förvaltningen gjort under den prövning av digitaliseringsområdet som covid-19 medfört.

Förvaltningen har genomfört en rad konkreta åtgärder inom digitaliseringsområdet. Ett sådant exempel är införandet av närvarosystemet *Tempus* i förskolan. Systemet ger en överblick av både barn- och personalvolymen vilket möjliggör att barngrupper med högre antal barn får

tillgång till pedagoger från avdelningar med mindre antal barn samt att större barngrupper delas för att hålla nere barngruppernas storlek.

Ett annat exempel är *Skolon* som är en personlig samlingsplats för alla digitala skolverktyg som används i lärmiljön. Användaren ser de verktyg som användaren har tillgång till och de kan startas direkt via single sign on.

Verktyget har även en funktionalitet som gör att användaren snabbt kommer till rätt avsnitt i ett skolverktyg och lärare kan enkelt se vilka verktyg eleverna använder. *Skolon* kommer att testas efter sommaren på en grundskola och därefter följer ett införande för samtliga skolformer.