



Handläggning	Charlotte Lindberg
Direkttelefon	0520 – 496522
E-post	charlotte.lindberg@trollhattan.se
Datum	2024-08-12
Dnr	UN 2024/576

Handlingsplan

Inledning

Utbildningsnämnden redovisade en negativ prognos på 13,8 mkr för 2024 i delårsbokslutet per april. Kommunstyrelsen har beslutat att Utbildningsnämnden ska upprätta en handlingsplan för att uppnå en budget i balans under år 2024. Denna plan ska återrapporteras till kommunstyrelsens sammanträde den 4 september 2024.

Den främsta anledningen till underskottet i prognosen är ökningen av tilläggsbelopp till barn och elever med extraordinärt stödbehov och förväntas överstiga budgeten med 10 mkr. Antalet barn/elever inom skolformen anpassad grundskola förväntas överstiga budgeten med 17 elever i snitt och till en ökad kostnad för Utbildningsnämnden på 6,6 mkr. Enheterna inom förskole- och grundskoleverksamhet prognostiserar tillsammans ett underskott på 3,1 mkr. Utbildningsnämnden behöver vidta åtgärder för en budget i balans vid årets slut som redovisades i samband med delårsbokslutet per april 2024.

Bakgrund

Utbildningsnämnden redovisade en negativ prognos på 13,8 mkr för 2024 i delårsbokslutet per april. Under våren har antalet beviljade timmar inom ramen för tilläggsbelopp ökat med 24 % sedan förra våren vilket bidrar till en negativ prognos på 10 mkr. En genomlysning av höstens ansökningar av tilläggsbelopp kommer att genomföras och bedömningarna behöver revideras för att åstadkomma en bättre följsamhet med den budget som är avsatt. Utifrån revideringen förväntas underskottet att sjunka på Utbildningsnämnden och skolenheterna behöver vidta åtgärder för att hitta andra former för att tillgodose barns och elevers extraordinära stödbehov. Utfallet av revideringen kommer att redovisas i samband med delårsbokslutet per augusti.

Enheterna inom förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten behöver vidta åtgärder för att få enheternas totala resultat att balansera mot budgeten. Åtgärderna kan se olika ut beroende på enheternas olika förutsättningar och situation. Förskoleverksamheten prognostiserar ett negativt resultat på 2,4 mkr och grundskoleverksamheten ett negativt resultat på 0,7 mkr, totalt ett underskott på 3,1 mkr.

Ökningen av elever inom anpassad grundskola och som individintegrerade i grundskolan ser ut att bli 17 fler än budget. Utifrån att elevpengen för den här målgruppen är ungefär sju gånger så hög som i grundskolan får det en stor påverkan på det ekonomiska resultatet. Sammantaget bidrar elevökningen till ett underskott på Utbildningsnämnden med 6,6 mkr för 2024.

Utbildningsnämnden begärde uttag ur sin resultatfond på 6,6 mkr för att täcka de kostnadsökningar som uppstått på grund av de volymökningar som prognostiserades inom skolformen anpassad grundskola. Kommunstyrelsen beslutade 2024-06-05 att planerade uttag ur fonder inte medges under resten av året samt att Utbildningsnämnden ska upprätta en handlingsplan för att uppnå budgetbalans under år 2024. Handlingsplanen ska återrapporteras till kommunstyrelsens sammanträde den 4 september 2024.

Handlingsplan

I Delårsbokslutet per april 2024 redovisar Utbildningsnämnden ett underskott på 13,8 mkr. En handlingsplan har upprättas för att uppnå budgetbalans under 2024.

- En genomlysning av höstens ansökningar av tilläggsbelopp prognostiserar sänka prognosen med 2 mkr.
- Enheterna skall nå en budget i balans. Åtgärderna kan se olika ut beroende på enheternas olika förutsättningar och situation. De skall hämta hem ett underskott på 3,1 mkr

Under förutsättning att Utbildningsnämnden presenterar ett underskott i samband med delårsrapport per augusti 2024 kommer ytterligare åtgärder föreslås Utbildningsnämnden:

- En sänkning av elevpengen med 10 % för verksamheten Anpassad grundskola inklusive fritidshem och individintegrerade förväntas



minska utbetalningen från Utbildningsnämnden till verksamhetsformen med 1,5 mkr from oktober.

- En sänkning av Socialstruktur med 10 % för alla verksamhetsformer förväntas minska utbetalningarna från Utbildningsnämnden till alla verksamhetsformer med 1,4 mkr from oktober.
- Enheterna skall nå en budget i balans. De skall anpassa sig till en lägre ersättning för socialstruktur och sänkt elevpeng för verksamheten anpassad grundskola. Åtgärderna kan se olika ut beroende på enheternas olika förutsättningar och situation.
- I samband med att Utbildningsnämnden förändrar de ekonomiska förutsättningarna under löpande budgetår för enheterna kommer anställningsstopp införas. Alla tjänster som bedöms behöva tillsättas skall godkännas av förvaltningschef. Denna åtgärd behöver sättas in för att inte riskera att Utbildningsnämnden flyttar sitt underskott till verksamhetens enheter.
- Stor restriktivitet vid tillsättning av timvikarier.
- Stor restriktivitet angående inköp under hösten. Undantag görs om inköpen är kopplade till förutsättningar för att erhålla statsbidrag.
- Stor restriktivitet angående utbildningar, utvecklingsdagar och konferenser from höstterminen och skall godkännas av Verksamhetschef/Förvaltningschef.

Det finns flera potentiella risker med de föreslagna åtgärderna för att nå en budget i balans. Att snabbt ändra de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten brukar ha en fördröjningseffekt. Anställningsstopp, inköpsstopp, striktare bedömningar för tilläggsbelopp och sänkt Socialstruktur och Elevpeng på Anpassad grundskola kan i en snabb omställning leda till en mindre effektiv organisation, ökad arbetsbelastning, mindre attraktivitet som arbetsplats och ökad personalomsättning. Det är viktigt att hantera dessa risker genom avstämningar, samverkan och en transparent och tydlig kommunikation på samtliga nivåer inom förvaltningen. Om åtgärderna pågår under längre tid kan det påverka utveckling, medarbetarmotivation, arbetsmiljö, kvalitet, rättssäkerhet, personalomsättning och



arbetsgivarvarumärket negativt. Att inte kompensera volymökningarna inom anpassad grundskola och låta övriga verksamhetsformer kompensera för ökningen ökar risken för kvalitetsbrister i nämndens alla verksamheter och sämre förutsättningar för jämlika och jämställda villkor för Trollhättans invånare.

Ny ekonomisk uppföljning genomförs per sista augusti. Inom Utbildningsförvaltningens verksamhet startar ett nytt läsår där förutsättningarna kan ha förändrats sedan vårterminen och under sommaren. Detta påverkar den ekonomiska prognosen. Besked om beslutade statsbidrag, förändrade elevprognoser och förändrade vistelsetider och inskrivning på förskolan kan förändra Utbildningsnämndens sammanlagda prognos och delar av åtgärderna kan behöva att omprövas.