



Utbildningsförvaltningen
Malin Kvist
0171-625803
malin.kvist@enkoping.se

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Delårsrapport augusti 2023

Förslag till beslut

Förslag till nämnden

1. Utbildnings- och arbetsnämnden fastställer delårsrapport augusti 2023, daterad 2023-09-12, och översänder den till kommunstyrelsen.
2. Nämnden har tagit del av information om budgetens negativa avvikelse på 0,4%, exklusive volymersättningar, och 1,8%, inklusive volymersättningar.
3. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att begära ett tillskott motsvarande 7,9 miljoner kronor 2023 för ökade volymer ur budgetposten "Buffert för volymförändring" av kommunstyrelsen.
4. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att begära ett tillskott motsvarande 13,6 miljoner kronor 2023 för ökade kostnader per volym av kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Delårsrapport augusti 2023 sammanfattar året till och med augusti i utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.

Förvaltningens bedömning

Väsentliga händelser under perioden är bland annat att nämnden uppvisar ett underskott på totalt 21,9 miljoner kronor för perioden. Underskottet i prognosen uppgår till totalt 25,2 mnkr varav 20,3 mnkr avser finansiären och 4,9 mnkr de egna kommunala enheterna och skolorna. Den största delen av underskottet för finansiären avser ökade volymer (7,9 miljoner kronor) och ökade kostnader per volym (13,6 miljoner kronor). Förvaltningens bedömning är att nämnden bör äska ersättning för detta från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige då detta inte kan hämtas hem på annat sätt.

Andra väsentliga händelser som lyfts för perioden är bland annat att två ansökningar kommit in till Skolinspektionen om att få etablera fristående skolverksamhet i kommunen. Sfi ska nu ska erbjudas till ukrainare som kommit till

Enköping genom massflyktsdirektivet. Investeringen för Lillsidanskolan har godkänts medan investeringen i en ny grundskola i Örsundsbro har skjutits på framtiden.

Vad gäller verksamhets- och medarbetarmål bedöms de vara på rätt väg eller delvis på rätt väg utom målet om att sjukfrånvaron ska minska och målet om ökat medarbetarengagemang.

Vad gäller förväntad utveckling lyfts bland annat de omfattande lagändringar som kommer träda i kraft för gymnasieskolan samt att det svåra ekonomiska världsläget utmanar arbetet med att säkerställa byggande av lokaler för nämndens verksamheter.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Delårsrapport augusti 2023, daterad 2023-09-14
Bilaga 01 – Delårsrapport augusti 2023, daterad 2023-09-12
Bilaga 02 - NKA Enköping 2019-2022
Bilaga 03 – Aktuell ekonomisk rapport, daterad 2023-09-11

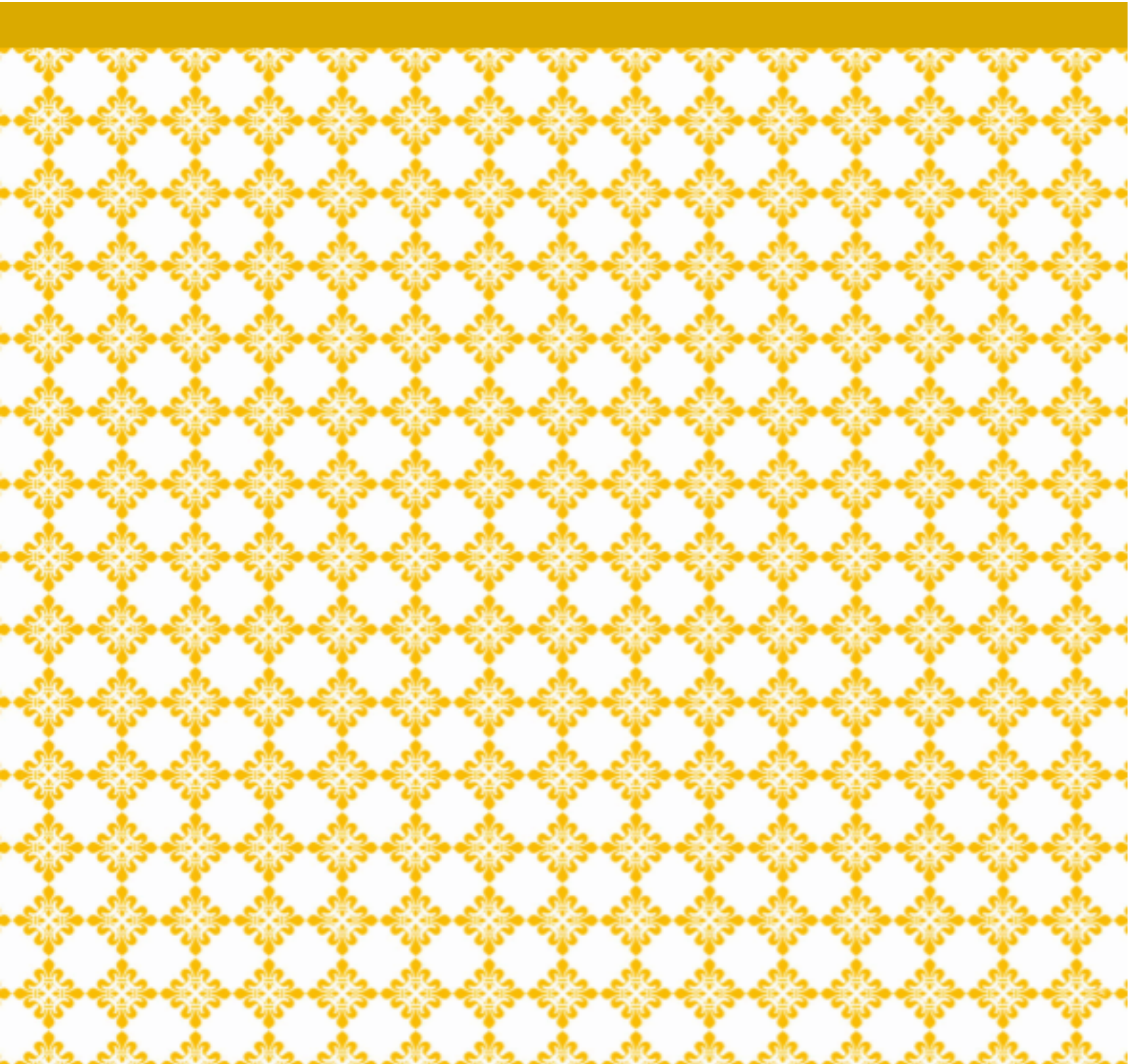
Linda Lindahl
Förvaltningschef
Enköpings kommun

Maria Leonardsson
Verksamhetschef SoU
Enköpings kommun

Kopia till:
Kommunstyrelsen, för åtgärd

Delårsrapport augusti 2023 (förslag)

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Uppdrag och ansvar	4
3	Väsentliga händelser	5
4	Uppföljning verksamhetsmål	6
5	Uppföljning medarbetarmål	11
6	Uppföljning ekonomi	13
7	Investeringsredovisning	20
8	Förväntad utveckling	20
9	Internkontroll.....	21

Bilagor

Bilaga 1: NKA Enköping 2019-2022

1 Sammanfattning

Delårsrapport augusti 2023 sammanfattar året till och med augusti i utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter. Väsentliga händelser under perioden är bland annat att nämnden uppvisar ett underskott på totalt 21,9 miljoner kronor för perioden. Underskottet i prognosen uppgår till totalt 25,2 miljoner kronor varav 20,3 miljoner kronor avser finansiären och 4,9 miljoner kronor de egna kommunala enheterna och skolorna. Den största delen av underskottet för finansiären avser ökade volymersättningar till såväl egen som annan regi med 21,5 miljoner kronor. Nämnden äskar därmed ersättning för denna ökade kostnad som inte kan hämtas hem på annat sätt.

Andra väsentliga händelser som lyfts för perioden är bland annat att två ansökningar kommit in till Skolinspektionen om att få etablera fristående skolverksamhet i kommunen. Sfi ska nu ska erbjudas till ukrainare som kommit till Enköping genom massflyktsdirektivet. Investeringen för Lillsidanskolan har godkänts medan investeringen i en ny grundskola i Örsundsbro har skjutits på framtiden.

Vad gäller verksamhets- och medarbetarmål bedöms de vara på rätt väg eller delvis på rätt väg utom målet om att sjukfrånvaron ska minska och målet om ökat medarbetarengagemang.

Vad gäller förväntad utveckling lyfts bland annat de omfattande lagändringar som kommer träda i kraft för gymnasieskolan samt att det svåra ekonomiska världsläget utmanar arbetet med att säkerställa byggande av lokaler för nämndens verksamheter.

2 Uppdrag och ansvar

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning, kommunal vuxenutbildning som särskild utbildning samt yrkeshögskola. Utöver detta ansvarar nämnden också för de kommunala arbetsmarknadsinsatserna och kommunens uppgifter när det gäller att ta emot och ge introduktion till flyktingar.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens uppdrag är dels att vara finansiär till alla barn och elever som är folkbokförda i Enköpings kommun samt vissa andra deltagare i kommunens verksamheter, dels att vara huvudman för den verksamhet som bedrivs i kommunal regi.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden stöds av utbildningsförvaltningen som leds av en förvaltningschef. På förvaltningen finns också en administrativ chef och fyra verksamhetschefer. Den administrativa chefen leder i dagsläget lokalsamordnare, handläggare och utredare. Verksamhetschef för förskolan leder rektorerna, som i sin tur leder och fördelar arbetet på respektive förskoleenhet. Verksamhetschef för grundskolan leder rektorerna, som i sin tur leder och fördelar arbetet på respektive skolenhet. Till grundskoleorganisationen hör även Grundskolestöd, Mottagningsenhet och Lärandearena. Verksamhetschef för gymnasieskola, vuxenutbildning och AME (arbetsmarknadsenhet) leder tre rektorer och en enhetschef. Inom verksamhetsområdet återfinns även integrationsenheten. I stöd- och utvecklingsenheten ingår modersmål, elevhälsa, Enabygdens naturskoleverksamhet, och Enköpings Naturvetenskap och teknik samt forskning- och utvecklingsenheten. Enheterna för modersmål och elevhälsa leds av enhetschefer och stöd- och utvecklingsenheten som helhet av en verksamhetschef.

3 Väsentliga händelser

I årsredovisningen för 2022 befarades att 2023 skulle bli ett tufft år ekonomiskt. Baserat på årets åtta första månader och prognos för helår var denna oro berättigad. Underskottet för perioden är totalt 21,9 miljoner kronor varav 12,8 miljoner kronor avser hemkommunen som finansiär av alla folkbokförda barn och elever. Resterande del är ett underskott i egen regi.

Under våren har det också blivit tydligt att kommunens resursfördelningsmodell behöver ses över. Modellens uppbyggnad och systematik för årlig uppräknings har över tid påtagligt försämrats de ekonomiska förutsättningarna för utbildningsverksamheten i Enköpings kommun. Begränsningarna i modellen blir som tydligast när det kommer till hur volymersättningarna och lokalkostnader beräknas, vilket slår hårt mot utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget och möjlighet att nå en budget i

balans.

I verksamhetsberättelsen för 2022 har en utförlig beskrivning av några väsentliga faktorer som påverkar nämndens uppdrag att nå budget i balans gjorts. De har till stor del sin grund i nämndens dubbla roller som dels finansiär av alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen, dels som huvudman för verksamheter i kommunal regi. Faktorer som lyfts fram:

- är att lokalkostnader enbart finansierats med 75 procent av de ökade kostnaderna samt att nämnden betalar 100 % av hyresökning vid kapacitetshöjande kontrakt även om volymerna inte ökat på motsvarande sätt.
- att budget har saknats för att finansiera kostnaden för barn/elever med annan huvudman. De barnen/eleverna ska ha lika mycket i budget som barn/elever i kommunal skola kostar. Den posten har saknats när det gäller kostnader som lagts till RFM-modellen i form av strukturkostnader. Det har inneburit att den inbesparingen har behövt göras på kommunal verksamhet.
- när volymerna ökar mer än budgeterat alternativt att vistelsetiden inom förskola blir längre eller gymnasieelever väljer dyrare program behöver nämnden som finansiär betala ut mer i volymersättning, både till kommunal och annan regi. Någon kompensation för detta har inte skett utan nämnden som huvudman har fått stå för denna kostnadsökning.

Under våren har utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden yttrat sig över två ansökningar om att etablera eller utöka fristående grundskoleverksamhet i kommunen. Det handlar dels om en etablering av Jensens grundskola, dels om en utökning av Tellusskolan ABs verksamhet. Sammantaget handlar det om drygt 900 ytterligare grundskoleplatser. Nämnden anförde i yttrandet att det finns ett elevunderlag för maximalt 500 ytterligare grundskoleplatser och att därför endast en av ansökningarna bör godkännas. Kommunens yttrande ligger nu hos Skolinspektionen.

Den 28 mars 2023 aviserade regeringen att kommunerna ska kunna erbjuda kommunal vuxenutbildning i svenska för invandrare (sfi) för personer som flytt från Ukraina och befinner sig i Sverige med skydd av det så kallade massflyktsdirektivet. Detta skulle finansieras med hjälp av 100 miljoner kronor som avsatts i statsbidrag. Den 21 juni 2023 beslutade utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden att erbjuda SFI till 30 ukrainska medborgare med uppstart i september 2023.




Chat GTP lanserades i november 2022 men under årets första månader har det blivit tydligt att AI och Chat GPT kommer få stor påverkan på utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter. Det handlar dels om risker, i form av exempelvis fusk, som behöver hanteras, men också att ta höjd för de möjligheter som AI kan komma att medföra, både på lång och kort sikt. För att möta utmaningar kring AI har bland annat ett utbildningspaket i börjat utformas vars målgrupp är elever, lärare och vårdnadshavare i grundskolan. Syftet är att få en bättre insikt/kunskap om AI som fenomen, hur AI skulle kunna förbättra förutsättningarna för såväl elever som lärare samt etiska och moraliska frågeställningar kopplade till AI och dess utveckling.

Utifrån Tidöavtalet har migrationspolitiken bytt riktning och under våren har inga flyktingar anvisats till kommunen. Detta innebär bland annat att utbildningsförvaltningen fått en minskad schablonersättning.


Vad gäller lokaler så beslutade kommunfullmäktige den 19 juni 2023 att godkänna investeringen för Lillsidanskolan. Genomförandebeslut av investering i en ny grundskola i Örsundsbro återremitterades däremot av kommunstyrelsen den 29 maj 2023. Syftet med återremitteringen var att uppskatta eventuella merkostnader, utreda möjliga kostnadsbesparingar och för att skjuta på projektet ett år.



1 juli 2023 ändrades skollagen med syfte att fler barn ska gå i förskola och få möjlighet till bättre språkutveckling i svenska, bland annat genom uppsökande verksamhet. Detta har inneburit förändringar i arbetssätt och rutiner för att säkerställa att alla nås med rätt information och att de som kommunen blir skyldig att erbjuda förskoleplats får sina erbjudanden. Under den första omgången då lagstiftningen varit aktuell har de barn som omfattas av den nya lagen identifierats. Totalt åtta erbjudanden om plats har skickats och ett barn har tackat ja till plats.

4 Uppföljning verksamhetsmål














Kommunens uppgift	KF mål 2023	Analys av målluppfyllelsen	
Delaktighet och demokrati	Mål 1: Det finns flera ändamålsenliga sätt att komma i kontakt med kommunen och man får snabba svar på sina frågor	Ingen bedömning görs av detta mål för perioden.	
	Mål 2: Enköpingsborna känner förtroende för hur kommunen styrs och känner att de kan vara delaktiga i kommunens utveckling	Ingen bedömning görs av detta mål för perioden.	
	Mål 3: De som bor på landsbygden känner att deras del av kommunen också utvecklas	Ingen bedömning görs av detta mål för perioden.	
Livslångt lärande	Mål 4: Alla elever i grundskolan går ut 9:e klass med gymnasiebehörighet	Resultaten som avlästs för grundskolans åk 9 för läsåret 22/23 visar att 87% av samtliga elever är behöriga till gymnasiet. Sedan 2019 har resultatet legat mellan 85% och 88% så resultatet är i linje med föregående år. Vad gäller andel som fått lägst betyg E i svenska så är andelen 92%. I matematik visar avläsningen att det är 87% som fått lägst betyg E. Avseende engelska visar avläsningen att 92% har fått lägst betyg E. Samtliga resultat är i linje med föregående års då endast mindre positiva och negativa avvikelser kan ses mellan åren.	 På rätt väg
	Mål 5: Alla elever fullföljer gymnasieskolan med examen	För de nationella programmen på Westerlundska gymnasiet visar resultatet vid läsårets slut (2022/2023) att andelen elever med examen på högskoleförberedande program 2023 är 80% (74% 2022) och på yrkesprogrammen 75% (77% 2022). Även om andelen examen för yrkesprogrammen är något lägre än föregående år visar utvecklingen perioden 2019–2023 sammantaget på en positiv trend, både för studie- och yrkesförberedande program.	 Delvis på rätt väg
	Mål 6: Enköping är en attraktiv skolkommun för både personal, elever och föräldrar	Andelen legitimerade lärare i grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning är hög. För grundskolan var utfallet 2023 för andelen legitimerade lärare i den kommunala grundskolan 93%. På vuxenutbildningen och gymnasieskolan är andelen behöriga lärare också hög, med 100% legitimerade lärare på vuxenutbildningen och 98% på Westerlundska gymnasiet. Gymnasieskolan beskriver dock att det finns utmaningar kopplat till kompetensförsörjning då fler lärare än tidigare har valt att lämna Westerlundska gymnasiet. Ökade kostnader för pendling och tidskrävande pendling beskrivs som bidragande orsaker. Förskolan har fortsatta utmaningar med rekrytera legitimerade förskollärare. 2022 hade förskolan 36% legitimerade lärare. I hela riket var 44%.	 På rätt väg

Kommunens uppgift	KF mål 2023	Analys av måluppfyllelsen
		<p>Gymnasieskolan erbjuder ett brett utbud av nationella program, inriktningar och valbara kurser. Yrkehögskolans trädgårdsmästarutbildning har de senaste åren haft ett högt söktryck. Inför kursstart i februari 2023 hade söktrycket minskat markant. Samtliga behöriga sökande kommer i dagsläget kunna beviljas plats.</p> <p>Utbildningsförvaltningen har en aktiv utvecklingsenhet som möjliggör riktad fortbildning och kontakt med Uppsala universitet.</p> <p>Andelen ändamålsenliga lokaler har ökat de senaste tre åren och bygget av den nya gymnasieskolan kan antas öka attraktiviteten på sikt när elever och personal får tillgång till en modernt anpassad skolbyggnad. Byggnationen av Lillsidanskolan som ska ersätta Enöglaskolan pågår. Även planering för ytterligare nya skollokaler pågår. Byggnation av nya förskolor pågår. Samtidigt bör utmaningarna vad gäller lokalernas kvalitet tas på största allvar då de påverkar såväl elevers som skolledares och medarbetares situation negativt och på sikt riskerar att äventyra bilden av Enköpings kommun som en attraktiv skolkommun.</p>
	<p>Mål 7: Alla elever och studerande får vägledning och stöd utifrån sina egna behov och förutsättningar</p>	<p>Sammantaget bedöms måluppfyllelsen vara på rätt väg. Stort fokus läggs på att anpassa undervisning efter varje elevs behov och utmaningar, där kvalitet definieras i termer av progression för varje enskild elev. Elevhälsan i Enköpings kommun är väl utbyggd, väl bemannad och samverkansformer med olika stödfunktioner inom kommunen vad gäller den enskilda eleven utvecklas kontinuerligt. Elevhälsan arbetar tillsammans med grundskolans övriga personal för att skapa de bästa förutsättningarna för varje elevs kunskapsutveckling och personliga utveckling.</p> <p>Westerlundska gymnasiet har tagit fram en omarbetade elevhälsogång där bland annat studiero och rutiner kring frånvaro tydligt adresserats och löpande kommer att följas upp. Även förtydliganden kring åtgärdsgång kring elever som riskerar att inte nå målen har gjorts. Den samlade elevhälsan har ett uppdrag kring rutiner beträffande problematisk skolfrånvaro som ska kunna tillämpas utifrån elevhälsogången.</p> <p>I gymnasieskolan lyfts att läraren fortlöpande ska ge varje elev information om framgångar och utvecklingsbehov samt kunna göra en allsidig bedömning av elevens kunskaper kopplat mot kunskapskraven. Att eleverna åter finns på plats i skolan underlättar arbetet. Regelbunden dialog, tydligt uttryckta förväntningar och kontinuerlig uppföljning av de elevers/studerandes resultat av undervisande lärare ger möjlighet att ge rätt stöd, handledning och att göra en rättvis bedömning. Gymnasieskolans arbete med tidiga insatser i åk1 kommer att intensifieras under läsåret.</p> <p>Andelen elever i årskurs 9, läsåret 22/23, som upplever sig ganska säker eller helt säker inför sitt</p>

 På rätt väg


Kommunens uppgift	KF mål 2023	Analys av måluppfyllelsen	
		<p>gymnasieval var 86% (76 % 2021/2022). En begränsning i nyckeltalet är att det inte finns underlag som kan påvisa hur väl detta resultat står sig när man väl har påbörjat ett program, det vill säga hur många som ångrar sitt val. Däremot finns det ett väl utbyggt studie- och yrkesvägledning på gymnasieskolan som kan stötta eleverna vid byten och inför framtida yrkes- och studieval.</p> <p>Utmaningar finns dock vad gäller övergången mellan grundskola och gymnasieskolan, som för vissa individer kan upplevas som svår.</p>	
Självständigt liv	<p>Mål 8: I Enköping har vi väl fungerande metoder och arbetssätt för integrering</p>	<p>Värdegrundsfrågor och ett normkritiskt förhållningssätt är en del av samtliga nämndens verksamheters dagliga arbete.</p> <p>Integrationsenhetens arbete med att ta emot och placera nyanlända i en egen bostad är väl fungerande och i samtliga verksamheter pågår ett kvalificerat arbete med mottagning av nyanlända barn och unga. Både grundskolan som gymnasieskolan har studiehandledning och modersmålsundervisning på elevernas hemspråk. Nya rutiner för studiehandledning har dessutom tagits fram med fokus på det första halvåret barnet befinner sig i Sverige, vilket väntas ge goda resultat på sikt.</p> <p>De kommunala arbetsinsatserna, där Jobbcentrum är en viktig del, bedöms vara väl fungerande och samverkan kring de arbetssökanden, inom kommunen och med externa parter, är god och utvecklas kontinuerligt.</p> <p>Ett strategiskt grepp vad gäller integrationsfrågan i Enköpings kommun som helhet vore dock önskvärt i det fortsatta arbetet mot målet. Detta eftersom integration är ett ansvar för samtliga verksamheter i kommunen.</p>	 Delvis på rätt väg
	<p>Mål 10: Arbetssökande i Enköping får stöd för att etablera sig på arbetsmarknaden eller i annan sysselsättning</p>	<p>Måluppfyllelsen för de kommunala arbetsmarknadsinsatserna som faller inom nämndens ansvar bedöms vara god och på rätt väg i förhållande till kommunfullmäktiges mål. Andelen inskrivna på Jobbcentrum som går från försörjningsstöd till studier, praktik eller arbete inom tolv månader var vid augusti månads avläsning 57%. Andelen deltagare som går till arbete eller studier efter avslut i kommunala arbetsmarknadsåtgärder var 52%. Förvaltningen bedömning är dock att <i>målgrupperna</i> för de kommunala arbetsmarknadsinsatserna har större utmaningar, både fysiska och psykiska hinder idag än tidigare och insatstiden har ökat.</p>	 På rätt väg
Gemenskap och upplevelser			
Hållbar livsmiljö			
Näringsliv och arbetsmarknad			

4.1 Årets prioriterade satsningar

Årliga prioriteringar	Kommentar	Status
Utveckla och delta i kommungemensamma medborgarberedningar	Satsning kommer från kommunfullmäktiges årsplan. Nämnden har ännu inte fått direktiv.	 Inte utförd
Öka insyn, delaktighet och tillgänglighet	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Ökad måluppfyllelse i gymnasieskolan	Läsåret 2022/2023 har resultaten ökat något på det högskoleförberedande programmet, medan de sjunkit något på de yrkesförberedande.	 Delvis utförd
Utveckla förutsättningar och förmåga att analysera och möta pojkars och flickors lärande	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Arbetet med att främja skolnärvaro	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Utveckling av arbetet med särskilt stöd och extraordinärt stöd	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Utveckling av arbetet med att främja likvärdighet och förebygga segregation	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Förskolornas resurstilldelning	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Kompetensutveckling på fritidshemmen	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Fortsatt arbete med att ta emot praktikanter och nystartsjobb	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Arbetet av med gruppen arbetslösa långt ifrån arbetsmarknaden	Arbete pågår.	 Delvis utförd
Utveckling av arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA)	Arbete pågår.	 Delvis utförd

5 Uppföljning medarbetarmål

5.1 Mål 21: Ökat medarbetarengagemang

 Ej på rätt väg

Analys av måluppfyllelsen

Medarbetarengagemanget har visserligen ökat två punkter sedan föregående år, vilket är positivt. Det ligger dock fortfarande lägre än startläget för mätperioden och målet för 2023.

KF indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
21. Hållbart medarbetarengagemang (HME)	83	79	77	78	84

Nämnds indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
Hållbart medarbetarengagemang UAN	80	80	77	79	85

5.2 Mål 22: Ledare/chefer känner att de har rätt förutsättningar att göra ett bra jobb och utvecklas i sin roll

◆ Delvis på rätt väg

Analys av måluppfyllelsen

När det gäller ledares förutsättningar så har resultaten på medarbetarenkäten för utbildningsförvaltningen ökat mellan 2021 och 2023, från 79% till 82%, vilket är högre än startläget.

KF indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
22 .a Chefsfrågor medarbetarenkät	82	80	79	81	85

Nämnds indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
Chefsfrågor medarbetarenkät UAN	79	79	81	82	100

5.3 Mål 23: Sjukfrånvaron i Enköping ska minska

■ Ej på rätt väg

Analys av måluppfyllelsen

Sjukfrånvaron är lägre för perioden januari-augusti 2023 jämfört med samma period förra året (7,5% 2023 jämfört med 9% 2022) Detta tyder på att utfallet för hela 2023 också kommer bli lägre. Målet om 5% sjukfrånvaro verkar dock inte kunna uppnås 2023.

KF indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
23 .a Sjukfrånvarostatistik	7,6%	7,7%	8,2%	7,5%	5,6%

Nämnds indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
Sjukfrånvaro UAN	6,6%	7,9%	8,2%	7,7%	5%

5.4 Mål 24: Kommunens (externa) personalomsättning är lägre än åtta procent

● På rätt väg

Analys av måluppfyllelsen

Personalomsättningen är något högre för perioden januari - augusti 2023 jämför med samma period förra året (3,9% 2023 jämfört med 3,5% 2022). Bedömningen är dock att resultatet för helåret kommer ligga nära målet om 9,5% för utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.

KF indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
24.a Extern personalomsättning (slutar i kommunen)	10,6%	10,8%	10,3%	5,3%	8%

Nämnds indikatorer	Startläge	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall aug 2023	Mål
Extern personalomsättning UAN	9,9%	9%	9,9%	3,9%	9,5%

6 Uppföljning ekonomi

6.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-aug 2022	Utfall jan-aug 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	37,6	25,0	25,8	37,0	38,9	1,9
Bidrag (intäkter)	144,9	100,1	97,6	164,4	145,3	-19,1
Övriga intäkter	21,1	13,0	13,7	26,3	20,0	-6,3
Summa intäkter	203,6	138,1	137,1	227,7	204,3	-23,4
Personalkostnader	-802,4	-533,3	-571,6	-861,9	-851,5	10,5
Bidrag (kostnader)	-1,1	-0,7	-0,7	-0,9	-1,0	-0,1
Köp av verksamhet	-316,1	-209,2	-230,9	-327,4	-341,3	-14,0
Lokalhyror	-172,2	-113,4	-124,2	-187,1	-187,1	0,0
Övriga driftskostnader	-198,0	-119,7	-129,7	-205,7	-203,9	1,8
Kapitaltjänstkostnader	-7,0	-4,5	-5,2	-6,9	-6,9	0,0
Summa kostnader	-1 496,7	-980,8	-1 062,3	-1 589,9	-1 591,6	-1,7

Summa totalt (mnkr)	-1 293,1	-842,7	-925,2	-1 362,2	-1 387,4	-25,2
----------------------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------	--------------

6.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-aug 2022	Utfall jan-aug 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1,0	-0,6	-0,9	-1,3	-1,4	-0,1
Övrig politisk verksamhet	-0,2	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Öppen förskola	-2,4	-1,6	-2,1	-2,9	-2,9	0,0
Förskola	-351,5	-231,9	-255,6	-368,5	-379,6	-11,1
Pedagogisk omsorg	-7,9	-5,4	-5,2	-7,4	-7,9	-0,5
Fritidshem	-56,5	-36,0	-40,5	-60,6	-58,8	1,8
Förskoleklass	-36,5	-18,7	-26,2	-39,1	-38,8	0,3
Grundskola	-531,4	-346,8	-381,8	-563,9	-576,5	-12,6
Anpassad grundskola	-37,8	-24,4	-26,9	-40,1	-40,9	-0,8
Gemensam OH	-16,2	-10,9	-10,3	-16,3	-15,1	1,2
Gymnasieskola	-195,6	-129,0	-135,9	-200,5	-206,8	-6,3
Anpassad gymnasieskola	-13,7	-8,7	-9,5	-16,2	-14,9	1,3
Grundläggande vuxenutbildning	-4,1	-2,5	-3,3	-4,3	-4,7	-0,4
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-9,8	-6,5	-5,2	-11,2	-8,1	3,1
Komvux som anpassad utbildning	-0,9	-0,6	-0,6	-0,8	-0,9	-0,1
Högskoleutbildning etc (Yrkehögskolan)	-0,7	-0,1	0,2	0,0	0,0	0,0
Svenska för invandrare	-12,8	-8,2	-8,9	-11,5	-13,4	-1,9
Uppdragsutbildning (KAA)	-0,4	-0,3	-0,3	-0,7	-0,5	0,2
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-2,1	-1,2	-2,3	-2,9	-3,4	-0,5
Flyktingmottagande	-1,5	-1,1	-0,7	-0,4	-0,8	-0,4
Arbetsmarknadsåtgärder	-10,1	-8,1	-9,1	-13,4	-11,8	1,6
Totalt (mnkr)	-1 293,1	-842,7	-925,2	-1 362,2	-1 387,4	-25,2

6.3 Ekonomisk analys

Kommunen måste hantera, och skilja på, Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens dubbla roll inom pedagogiska verksamheter med elevpeng; dels att vara finansiär för alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen oavsett vem som är huvudman, dels att själv vara huvudman och utförare av skola i egen kommunal regi.

För nämnden totalt sett är underskottet för perioden totalt 21,9 mnkr jämfört med budgeten för perioden, varav 12,8 avser hemkommunen som finansiär av alla folkbokförda barn och elever. Här står ersättning till andra huvudmän för 18,4 mnkr av underskottet.

Prognosen på helåret ligger på ett underskott på 25,2 mnkr, varav 20,3 mnkr avser hemkommunen som finansiär och 4,9 mnkr nämnden som huvudman för kommunala skolor, vilket motsvarar knappt 4 promille av nämndens totala budgetram.

Om finansiären redovisar en budget som inte är i balans kan inte underskottet inbesparas på de egna kommunala skolorna utan att likvärdigheten åsidosätts. Det innebär också att de egna kommunala skolorna måste redovisa en budget i balans för att det inte ska uppstå en olikvärdighet för barn/elever medfristående huvudman. Underskott hos de egna kommunala skolorna måste då kompenseras de fristående huvudmännen genom en utbetalning vid årets slut eller så snart underskottet uppstått.

I prognosen ingår ingen eventuell underskottskompensation till fristående verksamheter med anledning av underskott för den kommunala huvudmannen.

Nämndens uppdrag som finansiär-utfall och prognos

Som finansiär betalar nämnden ut elevpeng till alla huvudmän som har barn/elever inskrivna och som är folkbokförda i kommunen. Ersättningen är lika stor oavsett huvudman, men är olika för olika åldrar, vistelsetider och gymnasieprogram.

Hemkommunen som finansiär av alla folkbokförda barn och elever redovisar ett underskott på 12,8. Här står ersättning till andra huvudmän för 18,4 mnkr av underskottet. Ersättningen till andra huvudmän beräknas uppgå till 21,8 mnkr vid årets slut.

Alla volymer och ersättningar för juli och augusti är preliminära för de verksamheter som ersätts med elevpeng. Den 15 september stämmer huvudmännen av sina volymer med varandra och de ersättningar som utbetalts preliminärt i juli och augusti justeras. Det gör att prognosen speciellt för gymnasiet är mycket osäker eftersom det är så stor skillnad i ersättning mellan olika program. Det är först när de andra huvudmännen fakturerar Enköping som vi med säkerhet vet antal och programkostnader. Prognosen utgår från vårterminens faktiska resultat och prognosen för höstterminen är nu lagd enligt höstens budget.

Inom förskoleverksamheten ligger underskottet på 9,5 mnkr för perioden varav nästan allt ligger på finansiären. Volymersättningen för perioden har varit högre än budgeterat till annan huvudman och lägre till egen regi. Det har bara varit 39 fler barn inom förskolan jämfört med budgeterad volym för perioden, men det har dels varit betydligt fler 1–2 åringar än budgeterat, dels fler 3–5 åringar som vistas mer än 15 timmar på förskolan. Detta gör att utbetalad ersättning varit högre än volymökningen. Prognosen på helåret ligger på ett underskott på 11,2 mnkr, varav 9,6 mnkr ligger på finansiären. Volymersättningen beräknas bli 11,7 mnkr mer än budgeterat till andra huvudmän och 2,5 mnkr lägre till egen regi.

Inom skolan (förskoleklass, grundskola och fritidsverksamhet) har volymersättningen för perioden varit 6,3 mnkr högre till annan huvudman och enligt budget till egen regi. Dock har det här varit en förskjutning med mer ersättning till fritidsverksamhet i egen regi och mindre till grundskolan i egen regi. Prognosen på helåret ligger på en ökad volymersättning på 7,4 mnkr till andra huvudmän. Prognosen för egen regi ligger på en ökad volymersättning på 3,9 mnkr, där ökningen inom fritidsverksamheten står för 5,2 mnkr.

Det totala underskottet för gymnasieverksamhet uppgår till 3,3 mnkr för perioden. Finansiärens kostnad för volymersättning till det egna gymnasiet är 2,3 mnkr lägre än budgeterat. Under vårterminen var antal inskrivna lägre än budgeterat och antal inskrivna nu i augusti är också lägre än budget, vilket gör att lägre volymersättning betalas ut. Finansiärens kostnad för eleversättning till andra huvudmän är däremot 3,1 mnkr högre än budgeterat, vilket beror på högre volymer och högre styckkostnader under vårterminen. Den totala prognosen för gymnasieverksamheten uppgår till ett underskott med 6,2 mnkr och finansiärens del uppgår till ett underskott med 0,7 mnkr. Eftersom elevprognosen för höstterminen är preliminär fram till 15 september, är både utfall och prognos att anses som preliminära.

Inom vuxenutbildningen redovisas både ett positivt resultat och prognos vilket förklaras av statsbidrag för yrkesvux.

Skolskjutskostnader har varit högre än budgeterat och beräknas fortsätta vara så under hösten, vilket har påverkat prognosen med en kostnadsökning på 1,5 mnkr

Nämndens uppdrag som huvudman-utfall och prognos

Även nämnden som huvudman redovisar ett underskott. Underskottet uppgår till 9,1 mnkr för perioden

och motsvarar fem procent av budgeten för huvudmannen för samma period. Den största anledningen till underskottet är att såväl förskolan, som grundskolan och gymnasieskolan var underfinansierade i budgeten. Den slutsatsen grundas i dels nettokostnadsavvikelsen och dels att de kommunala verksamheterna i budgetarbetet hade högre kostnader än tilldelad budgetram, vilket hänger ihop med resursfördelningsmodellens uppbyggnad som är kommenterad i punkt 3 Väsentliga händelser.

En del av denna underfinansiering har de kommunala verksamheterna hämtat hem men inte fullt ut. Ytterligare en påverkan är att ersättningen för perioden till de kommunala verksamheterna har varit lägre än budgeterat men att kostnadsminskning inte kunnat ske i motsvarande mån då den största kostnadsposten är löner. Prognosen visar ett underskott på 4,9 mnkr, vilket är knappt 2 procent av huvudmannens budgetram och knappt 4 promille av nämndens totala budgetram.

Inom förskoleverksamheten ligger underskottet för perioden på 9,2 mnkr, varav verksamhet i kommunal regi ligger på ett underskott på 0,3 mnkr. På helåret landar underskottet för verksamheten på 11,2 mnkr varav den kommunala förskolan hamnar på ett underskott på 1,6 mnkr. Förskolan var underfinansierad från början och har även fått lägre volymersättning än budgeterat men klarat av att minska underskottet genom bland annat restriktiv användning av vikarier.

Den egna fritidsverksamheten prognostiserar ett överskott på 7,3 mnkr tack vare att fler elever nu är inskrivna utan motsvarande kostnadsökningar. Här påverkar också att barnomsorgsavgifterna kommer bli högre då fler barn går på fritids. Även grundskolan var underfinansierad från början men har lyckats hämta hem en stor del genom att bland annat vara restriktiv med inköp av förbrukningsmaterial och hamnar i egen regi på ett underskott på 4,8 mnkr. Totalt sett går den kommunala skolan (fritids, förskoleklass och grundskola) med ett överskott på 3,4 mnkr medan anpassad grundskola i egen regi beräknas gå med ett underskott på 1,6 mnkr.

Det totala underskottet på 3,3 mnkr för gymnasieverksamhet står det egna gymnasiet för. Här spelar lägre elevvolymen en stor roll, både vad gäller utfall och prognos. Av den totala negativa prognosen på 6,2 mnkr står det egna gymnasiet för 5,5 mnkr. Under hösten kommer den genomlysning av den egna gymnasieverksamheten som verksamhetschef arbetar med, att presenteras för nämnden. Det egna gymnasiet har redovisat underskott under ett flertal år nu, vilket är en osäkerhetsfaktor för en verksamhet och medför extra kostnader för kommunen i form av att andra huvudmän måste kompenseras. Eftersom elevprognosen för höstterminen är preliminär fram till 15 september, är både utfall och prognos också att anses som preliminära.

SFI (Svenska för invandrare) påverkas mest av den kostnadsökning som följde med flytten till Kompetensmagasinet och där lokalkostnadsökningen inte kompenserats fullt ut i budget. SFI använder en större del av ytorna och bär därmed en stor andel av lokalkostnadsökningen. Underskottet uppgår nu till totalt 1,3 mnkr varav 1,1 mnkr avser egen regi. Av den totala negativa prognosen på 1,9 mnkr avser 1,6 mnkr den kommunala utföraren. Resterande del består av köp från annan huvudman.

Arbetsmarknadsåtgärder totalt, och där feriearbete ingår, redovisar ett överskott med 1,6 mnkr i prognosen. Avvikelsen kan förklaras till största delen statsbidrag för feriearbete och unga vuxna som inte var budgeterat. Utfallet är också positivt och uppgår till 0,7 mnkr.

Resultaträkning för perioden

Posten Taxor och avgifter innehåller framför allt barnomsorgsavgifter som har ökat i och med förändrade vistelsetider inom förskolan och ökat antal barn inom fritids. Posten påverkas också av föräldrars inkomstnivåer. Positiv avvikelse i utfall med 1,1 mnkr och i prognos med 1,9 mnkr.

Posten Bidrag är lägre än budgeterat. Posten ökar med den momsintäkt som följer vid ett ökat antal barn/elever hos en fristående huvudman vilket i utfallet uppgår till 1,5 mnkr och i prognos 2,0 mnkr. I posten ingår också en fiktiv intäkt med anledning av att de kommunala enheterna inte kunde uppnå en budget i balans med 34 mnkr. Vad gäller statliga bidrag överskrider utfall och prognos budget för alla statliga verk, förutom för Migrationsverket. Där är utfallet 1,1 mnkr lägre än budget och prognosen 1,0 mnkr lägre än budget.

I posten Övriga intäkter ingår elevpeng till kommunala förskolor- och skolor. Posten påverkas framför allt genom avvikelsen mellan budgeterat volymersättning enligt RFM och de kommunala enheternas planerade intäkt för barn/elever. Lägre volymen inom kommunal verksamhet med elevpeng gör att utfall och prognos är lägre än budget. I posten ingår även olika försäljningsintäkter. Inom arbetsmarknadsåtgärder utförs olika arbeten som faktureras andra förvaltningar. Yrkesprogrammen på

gymnasiet utför också arbeten som faktureras.

På kostnadssidan utmärker sig avvikelserna för köp av verksamhet genom ökat antal barn och elever i annan regi, men också förändring i vistelsetid i förskola och val av gymnasieprogram.

Kostnaden för personal är lägre i både utfall och prognos. Här sticker grundskola och gymnasiet ut med lägre kostnader i både utfall och prognos.

I posten Övriga driftskostnader redovisas bland annat kostnader för elevresor, läromedel, annat driftsmaterial samt måltidskostnader. Inom denna kategori kostnader ingår nämndens beslutade besparingskrav på 8,3 mnr på läromedel, kompetensutveckling samt personalsociala kostnader. Kostnaderna är nu lägre än budget i utfall och prognos.

6.4 Åtgärder för budget i balans

Kommunen måste hantera, och skilja på, Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens dubbla roll inom pedagogiska verksamheter med elevpeng; dels att vara finansiär för alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen oavsett vem som är huvudman, dels att själv vara huvudman och utförare av skola i egen kommunal regi.

Underskottet i prognosen uppgår till totalt 25,2 mnr varav 20,3 mnr avser finansiären och 4,9 mnr de egna kommunala enheterna och skolorna. Den största delen av underskottet för finansiären avser ökade volymersättningar till såväl egen som annan regi med 21,5 mnr. Nämnden äskar därmed ersättning för denna ökade kostnad som inte kan hämtas hem på annat sätt.

Om finansiären redovisar en budget som inte är i balans kan inte underskottet inbesparas på de egna kommunala skolorna utan att likvärdigheten åsidosätts.

Om de egna kommunala skolorna inte redovisar en budget i balans uppstår en olikvärdighet för barn/elever med fristående huvudman. Gör kommunal huvudman av med mer pengar än de fått i elevpeng (deras budget) och redovisar ett underskott innebär de ett tillskott till de egna kommunala skolorna. För att det ska bli likvärdigt måste då nämnden kompensera de fristående huvudmännen genom en utbetalning vid årets slut eller så snart underskottet uppstått.

Nämnden har i maj beslutat om 8,3 mnr i besparing inom kostnadsposterna läromedel, kompetensutveckling samt personalsociala kostnader för verksamheter i kommunal regi. Som redovisats tidigare har de kommunala enheterna inte tagit hem hela denna besparingspost, till största del beroende på en underfinansierad budgetram.

6.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023

6.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknin g i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Fritidshem	Elever	2 060	2 280	220	-6,3	1,8
Förskola	Elever	2 760	2 780	20	-2,6	-11,1
Förskoleklass	Elever	661	663	2	-0,1	0,3
Grundskola	Elever	5 445	5 460	15	-1,5	-12,6
Anpassad grundskola	Elever	87	86	-1	0,5	0,8
Gymnasieskola	Elever	1 777	1 777	0	0	-6,3
Anpassad gymnasieskola	Elever	42	42	0	0	1,3
Komvux som anpassad utbildning	Elever	10	6	-4	0,3	-0,1
SFI	Elever	305	298	-7	0,3	-1,9
LSS, korttidstillsyn barn över 12 år	Elever	23	23	0	0	-0,5
Grundläggande vuxenutbildning	Verksamhetspoäng	80 000	69 000	-11 000	0,6	-0,4
Gymnasial vuxenutbildning	Verksamhetspoäng	360 000	330 000	-30 000	0,9	3,1

Fritidshem

Under vårterminen var det 39 fler barn än budget inom fritidsverksamheten, varav i stort sett hela ökningen ligger på kommunal huvudman. Inför höstterminen har det skett en fortsatt ökning av antal elever på fritids varför prognosen pekar på en relativt stor ökning jämfört med budget. Den trend vi sett tidigare år med minskade volymer inom fritids ser vi inte i år.

Förskola

Antalet barn inom förskolan för perioden jan-augusti är något fler än budgeterat men här har skett en tydlig förskjutning från kommunal huvudman till fristående förskolor. Framst beror detta på att två nya fristående förskolor har öppnat sedan aug 2022. Den tendens vi såg förra året med ökning av 3-5 åringar som är på förskolan mer än 15 timmar i veckan håller fortfarande i sig, vilket gör att volymersättningen ökar mycket mer än för de barn som volymerna ökat med. Totalt sett ha volymersättningen ökat med 7,3 miljoner kronor till andra huvudmän och minskat med 0,4 miljoner kronor till de kommunala enheterna.

Grundskola

Grundskolans volymer för vårterminen låg i stort sett som budgeterat, dock men med en viss förskjutning från kommunal till annan huvudman. För höstterminen verkar det bli något fler elever och fortfarande en liten förskjutning från kommunal till annan huvudman jämfört med budget.

Gymnasieskola

Antal gymnasieelever i egen regi är 26 färre än budgeterat för vårterminen och 15 fler i annan regi.

Oavsett huvudman så har det skett en förflyttning från yrkesprogrammen. I augusti var 1 712 elever inskrivna varav 1 371 på det egna gymnasiet.

Gymnasiets volymer är osäkra ända fram till mitten av september och därför justeras inte prognosen.

Anpassad gymnasieskola

Anpassad gymnasieskola har två elever mer än budgeterat för vårterminen. En elev i egen regi och en elev i annan regi. Nu i augusti är 43 elever inskrivna på det egna gymnasiet och ingen hos annan huvudman.

Komvux som anpassad utbildning

Antal inskrivna är något lägre än budget. Antal kursdeltagare är 11 vilket är fler än antalet inskrivna. Det beror på att samma person läser fler kurser.

SFI

Antal inskrivna inom SFI är lägre än budget för vårterminen. Under hösten ökar antalet inskrivna med studerande med härkomst från Ukraina. Prognosen överensstämmer i stort med budget.

LSS, korttidstillsyn barn över 12 år

Antalet inskrivna elever har under vårterminen varit något lägre än budgeterat. Prognosen överensstämmer med budget.

Grundläggande vuxenutbildning

Verksamhetspoäng för vuxenutbildning prognostiseras bli lägre än budgeterat för grundläggande och gymnasial utbildning. Genomförda verksamhetspoäng kan endast summeras terminsvis och denna prognos utgår därför från vårterminens resultat.

Gymnasial vuxenutbildning

Verksamhetspoäng för vuxenutbildning prognostiseras bli lägre än budgeterat för grundläggande och gymnasial utbildning. Genomförda verksamhetspoäng kan endast summeras terminsvis och denna prognos utgår därför från vårterminens resultat.

7 Investeringsredovisning

7.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-aug 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Förskola , möbler		-0,7	-1,8	-1,8
Grundskola, möbler och lärverktyg		-0,9	-3,0	-3,0
Anpassad grundskola, möbler				
Gymnasiet, möbler och lärverktyg		-0,2	-0,2	-0,2
Vuxenutbildning, möbler				
Total budget för UAN	-5,0			5,0
Totalt (mnkr)	-5,0	-1,8	-5,0	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Nämndens verksamheter har investerat i möbler och lärverktyg. Investeringarna avser både reinvesteringar och kapacitetshöjande åtgärder.

8 Förväntad utveckling

Prognosen för hela 2023 är ett underskott med 25,2 miljoner kronor. Det största förväntade underskottet ligger på huvudmannen som finansär och består främst av ökad elevsättning. Även nämnden som huvudman har en negativ prognos vilket främst består av det effektiviseringskrav som är lagt nämnden.

Migrationsverkets bedömning är att inga anvisade flyktingar kommer till Enköpings kommun under 2023. Detta förändrade läge återaktualiserar frågan om hur integrationsarbetet i kommunen ska organiseras för att säkerställa att resurserna ska nyttjas så effektivt som möjligt och är flexibla i relation till förändrade omvärldsbehov.

Det finns ett fortsatt stort behov av att planera och bygga nya lokaler, samt att renovera befintliga. Detta är en betydande utmaning för utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter. Bristfälliga och trångbudda lokaler skapar stora utmaningar ur ett arbetsmiljöperspektiv och alla större projekt kräver personalresurser då dessa behöver tillsättas för projektledning ur ett pedagogiskt perspektiv.

Samtidigt fortsätter det svåra ekonomiska världsläget att utmana arbetet med att säkerställa byggande av lokaler för nämndens verksamheter. Till exempel har nämnden redan fattat beslut om att skjuta upp byggandet av Skolsta förskola på grund av ökade kostnader. Kommunstyrelsen har beslutat att skjuta upp investeringen i Örsundsbrokolans lokaler. Lillsidanskolan är beslutad men projektet kommer bli betydligt dyrare än tänkt, vilket kommer leda till en högre hyresökning än prognostiserat när skolan tas i bruk.

Under hösten kommer Skolinspektionen fatta beslut om Jensens och Telluskolans ansökningar om att etablera respektive utöka grundskoleverksamhet i kommunen. Utfallet kommer att på ett eller annat sätt påverka kommunens planering av grundskoleplatser. Beviljas båda ansökningarna är bedömningen att det skulle leda till en överetablering av grundskoleplatser. En överetablering av grundskoleplatser skulle kunna leda till påtagligt negativa ekonomiska konsekvenser för de kommunala skolverksamheterna. Beviljas en av ansökningarna kan det däremot skapa viss luft i kommunernas egna skolor, vilket skulle vara önskvärt. Kommunen kommer dock fortsatt stå med det yttersta ansvaret för att alla kommunens barn får en plats och behöver därför ha en beredskap att kunna ta emot samtliga barn i kommunen i den egna regionen.

Vad gäller kompetensförsörjningen finns fortsatt stora svårigheter att rekrytera vissa grupper, främst förskollärare men också exempelvis lärare i fritidshem och lärare i praktisk-estetiska ämnen, och de svårigheterna väntas finnas kvar framöver. Grundskolan har upplevt ett högt söktryck från behöriga lärare generellt, vilket tyder på att lärarbehörigheten fortsatt kommer vara hög i de kommunala grundskolorna. Gymnasieskolan har en väldigt hög behörighet men där finns en oro för en ökad personalomsättning på sikt. Detta är dels för att många som arbetar på gymnasieskolan pendlar och ökande kostnaderna generellt har gjort att flera börjat se över om det är fortsatt ekonomiskt görbart att pendla, dels för att det blir allt dyrare att rekrytera då konkurrensen om personalen är hög och lönerna som efterfrågas blir allt högre.




35 ukrainare är anmälda till höstens kursstart i sfi. Beslutet om att starta utbildningen fattades av nämnden i juni 2023, innan statsbidraget var på plats, då detta var en förutsättning för att kunna starta utbildningen till hösten. Nu har statsbidraget öppnats för ansökan och av informationen kring ansökan framgår att statsbidraget med all sannolikhet inte kommer att vara kostnadstäckande.

Vad gäller gymnasieskolan så träder flera omfattande lagändringar i kraft. Dessa ska implementeras samtidigt som flytten till de nya lokalerna planeras och genomförs. Från och med höstterminen 2023 ska elever på yrkesprogram få ökade möjligheter att få grundläggande behörighet till högskoleutbildning som påbörjas på grundnivå. Först vårterminen 2024 kommer det bli klart hur många som väljer att ta del av möjligheten, men gymnasieskolan behöver ha en beredskap. Förändringen kommer att innebära en utökning av antal kurser, längre skoldagar för eleverna samt en utökning av antalet årsarbetare i gymnasieskolan för att möta det utökade utbildningsbehovet.

Ämnesbetyg ska införas i gymnasieskolan och vuxenutbildningen vilket kommer ersätta dagens system med kurser och kursbetyg. Detta kommer tillämpas på utbildning som påbörjas efter den 30 juni 2025, men kräver förberedelser då det innebär ett annat arbetssätt både kring ämnena och betygssättningen.

Från och med utbildning som påbörjas 2025 ska arbetsmarknadens behov vägas in vid planering och dimensionering av utbildning på gymnasial nivå. Lagändringen träder i kraft 1 juli 2023 och kräver ett förarbete som redan påbörjats. I dagsläget är det dock fortsatt oklart exakt hur lagstiftningen ska tillämpas. Detta kan leda till stora förändringar och påverka vilka gymnasieprogram vi ska anordna eller inte.

9 Internkontroll

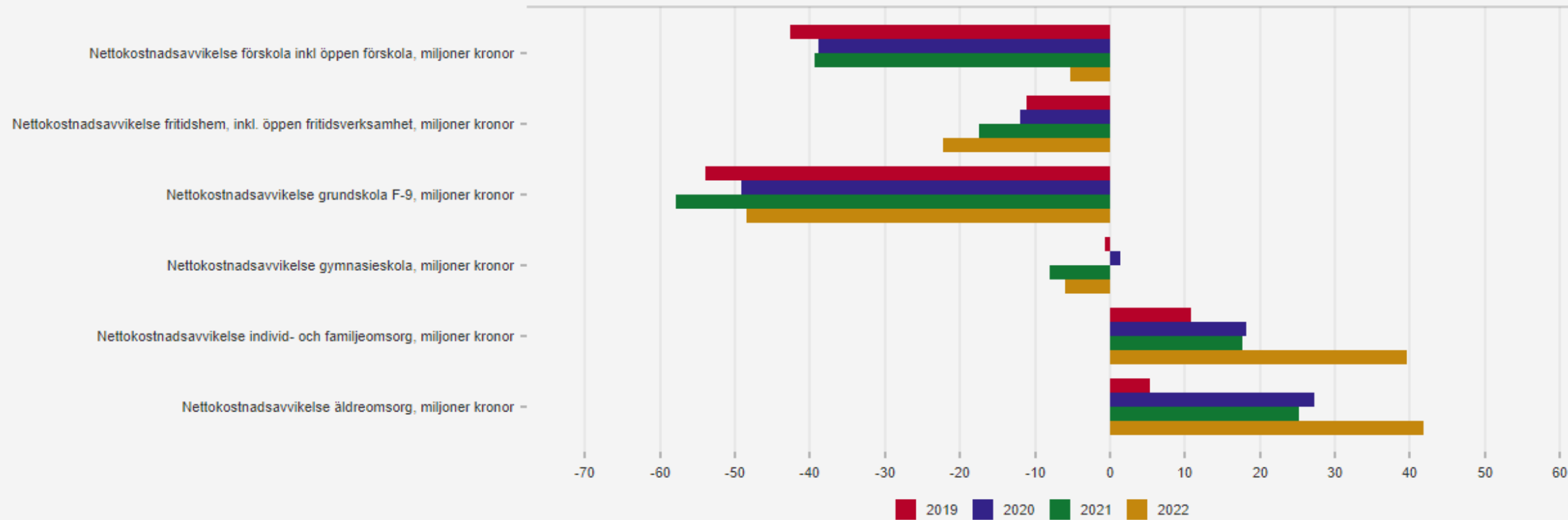
Risk	Kontroll	Resultat	Kommentar
<p>Beslut som inte fattas med stöd av delegation</p> <p><i>Beslut som inte fattats med stöd av delegation kan angripas rättsligt.</i></p>	<p>Kontroll av fattade beslut</p>	<p> Kontroll genomförd med mindre avvikelse</p>	<p>I det fall registrator eller nämndsekreterare har fått kännedom om delegationsbeslut som rapporteras/anmälts men som inte följer satt mall har delegaten fått information om detta för att göra rätt till nästa gång.</p>
	<p>Delegationsordningen är känd</p>	<p> Kontroll ej genomförd</p>	<p>Utbildning för samtliga delegater har erbjudits. Mallar och information om mallar har skickas ut.</p>
<p>Beslut i personalärenden som inte rapporteras till nämnd</p> <p><i>Beslut i personalärenden som inte fattats med stöd av delegation kan angripas rättsligt. Beslut som inte återrapporteras vinner inte laga kraft och krav på rättssäkerhet, kontroll och information uppfylls inte.</i></p>	<p>Kontroll att rutin finns</p>	<p> Kontroll genomförd med mindre avvikelse</p>	<p>Det som finns i dagsläget är en automatgenererad rapport som tas fram 1 gång i månaden för avtal som ingåtts den tidigare månaden (UF). Rapporten diarieförs och är med i listan på delegationsbeslut som anmäls till nämndens sammanträde. Det finns dock flertalet personalärenden där det saknas rutiner för anmälan och/eller utvecklat systemstöd.</p>
<p>Beslut som inte rapporteras till nämnd</p> <p><i>Beslut som inte återrapporteras vinner inte laga kraft och krav på rättssäkerhet, kontroll och information uppfylls inte.</i></p>	<p>Kontroll att rutin för rapportering finns</p>	<p> Kontroll genomförd utan avvikelse</p>	<p>Rutin för rapportering finns men utmaningen kvarstår trots rutin att fånga upp de fall där delegaten inte vet om att det är ett delegationsbeslut som fattats och därmed inte förstår att rutin för rapportering av delegationsbeslut behöver följas.</p>
<p>Uppföljning av klagomål sker inte systematiskt</p> <p><i>Om uppföljning av klagomål inte sker systematiskt är risken att viktig information om verksamheterna inte tas till vara på i analys- och förbättringsarbetet.</i></p>	<p>Rutin för klagomålshantering finns</p>	<p> Kontroll genomförd med mindre avvikelse</p>	<p>Rutin för klagomålshantering är under framtagande och förväntas vara färdig innan sluttuppföljning av internkontrollplan</p>
<p>Risk att allmänna handlingar inte diarieförs</p>	<p>Kunskap hos medarbetare</p>	<p> Kontroll ej genomförd</p>	<p>Under året har informationsinsatser gjorts</p>

Risk	Kontroll	Resultat	Kommentar
<p><i>Allmänna handlingar hanteras inte korrekt och registreras i diariesystem vilket innebär att det saknas uppgifter i ärendet eller att det inte skapas ärenden alls.</i></p>			<p>kring diariet. Nya medarbetare får information om diariesystemet, funktion och krav på att registrera handlingar.</p>
	<p>Egna iakttagelser av ej kompletta ärenden</p>	<p><input type="checkbox"/> Kontroll ej genomförd</p>	

Nettokostnadsavvikelse, miljoner kronor

Nettokostnadsavvikelsen jämför nettokostnaden med referenskostnaden ("statistiskt förväntad" kostnad). Resultat över 0 indikerar högt kostnadsläge, pga hög ambitionsnivå och/eller låg effektivitet. Redovisas i miljoner kronor

Enköping



Utbildningsförvaltningen
Anna Marin och Birgitta Karlsson

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden UAN

Nämndens resultaträkning (summan av Hemkommunen och ¹Egen regi)

RESULTATRÄKNING	2023	2023	2023	202308	202308		
UAN (mnr)	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse
Taxor & avgifter	37,0	38,9	1,9	39,3	24,7	25,8	1,1
Bidrag (intäkter)	164,4	145,3	-19,1	137,2	110,1	97,6	-12,5
Övriga intäkter	26,3	20,0	-6,3	19,8	16,9	13,7	-3,1
Summa intäkter	227,7	204,3	-23,4	196,2	151,6	137,1	-14,5
Personalkostnader	-861,9	-851,3	10,5	-848,9	-577,6	-571,6	6,0
Bidrag (kostnader)	-0,9	-1,0	-0,1	-0,9	-0,6	-0,7	-0,1
Köp av verksamhet	-327,4	-341,3	-14,0	-333,0	-218,2	-230,9	-12,7
Lokalhyror	-187,1	-187,1	0,0	-187,2	-123,8	-124,2	-0,4
Övriga driftskostnader	-205,7	-203,9	1,8	-205,7	-129,9	-129,7	0,2
Kapitaltjänstkostnader	-6,9	-6,9	0,0	-6,9	-4,7	-5,2	-0,5
Summa kostnader	-1 589,9	-1 591,6	-1,7	-1 582,5	-1 054,9	-1 062,3	-7,4
Nettokostnad	-1 362,2	-1 387,4	-25,2	-1 386,3	-903,2	-925,2	-21,9
			1,8%				2,4%
Investeringar	-5,0	-5,0		-4,0	-3,3	-1,8	-0,4

Specifikation av externa bidrag (Bidrag (intäkter) i resultaträkningen ovan)

Bidrag (externa) specifikation	2023	2023	2023	202308	202308		
UAN (mnr)	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse
Ofinansierade kostnader	34,43	0,03	-34,4	0,0	23,0	0,0	-23,0
Övriga statliga myndigheter	20,0	23,2	3,2	21,0	13,3	15,2	1,9
Skolverket	78,4	88,0	9,6	83,5	52,1	59,3	7,2
Migrationsverket	19,1	18,1	-1,0	18,4	12,7	11,6	-1,1
Arbetsförmedlingen	10,9	13,5	2,6	12,8	7,9	9,5	1,6
Försäkringskassan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kommunalförbund	1,7	2,3	0,5	1,5	1,1	1,4	0,3
Regioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förening och stiftelser	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,5	0,5
Privata företag	-0,1	0,1	0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,1
Summa	164,4	145,3	-19,1	137,2	110,1	97,5	-12,5

¹ Nämnden har dubbla roller; dels att vara finansiär för ALLA folkbokförda (hemkommun) och dels att vara huvudman för de kommunala enheterna (egen regi).

Hemkommunens utfall och prognos per budgetansvar

Hemkommun per budgetansvar	2023		2023		2023		202308	202308
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse	
UAN (mnkr)								
Skolchef	-15,7	-14,5	1,1	-15,6	-10,5	-9,7	0,8	
Kommunikation externa tjänster	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	
Volymersättning egen regi	-712,0	-711,7	0,3	-711,4	-476,2	-472,6	3,6	
Volymersättning annan regi (både kommunal och fri:	-278,9	-300,7	-21,8	-292,1	-185,9	-204,3	-18,4	
Verksamhetsförlagd undervisning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Centrala kostnader IT	-2,6	-2,4	0,2	-2,6	-1,7	-1,0	0,7	
Skolskjutsar/Elevresor/Reseersättning	-40,2	-41,7	-1,5	-40,2	-23,4	-24,5	-1,1	
Chef administrativt team	-9,0	-8,9	0,1	-10,5	-6,7	-6,3	0,4	
Mottagningsenhet	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-1,5	-1,5	0,0	
ENAT/Naturskolan	-2,4	-2,4	0,0	-2,4	-1,7	-1,6	0,1	
Modernmålsorganisation grundskola	-6,1	-6,7	-0,6	-6,7	-4,1	-4,4	-0,3	
Lovskola	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	-0,2	0,0	0,2	
Förskoleteam/pedagogiskt centrum	-1,4	-1,4	0,0	-1,4	-1,0	-0,9	0,0	
Öppna förskolan	-2,7	-2,6	0,1	-2,7	-1,8	-1,8	0,0	
Familjecentrum	-0,1	-0,1	0,1	-0,1	0,0	-0,2	-0,1	
Omsorg obekvämtid natt/helg	-6,6	-6,9	-0,3	-6,9	-4,4	-4,5	-0,1	
Mottagningsförskola Svalan	-1,3	-1,2	0,0	-1,3	-0,8	-0,8	0,0	
Interkommunal ersättning och bidrag VUX	-2,0	0,0	2,0	-2,0	-1,3	0,0	1,3	
Nettokostnad	-1 083,7	-1 104,0	-20,3	-1 098,5	-721,3	-734,1	-12,8	

Specifikation av Volymersättning egen regi (elevpeng, strukturbidrag och tilläggsbelopp)

SCB-verksamhet	2023		2023		2023		202308	202308
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse	
Eleversättning egen regi (tkr)								
Förskola	-189,4	-187,6	1,8	-186,2	-129,7	-129,5	0,2	
Pedagogisk omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fritidshem	-49,4	-54,5	-5,1	-52,5	-32,6	-34,6	-2,0	
Förskoleklass	-25,0	-25,5	-0,5	-24,7	-16,8	-16,9	-0,1	
Grundskola	-293,3	-292,0	1,3	-295,1	-193,8	-191,3	2,5	
Anpassad grundskola	-28,8	-28,6	0,2	-27,8	-19,2	-18,8	0,4	
Gymnasiet	-113,0	-110,3	2,7	-112,1	-75,3	-72,9	2,4	
Anpassad gymnasieskola	-13,1	-13,1	-0,1	-13,0	-8,7	-8,5	0,2	
Nettokostnad	-712,0	-711,7	0,3	-711,4	-476,2	-472,6	3,6	

Specifikation av Volymersättning annan regi (elevpeng, strukturbidrag och tilläggsbelopp)

SCB-verksamhet	2023		2023		2023		202308	202308
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse	
Eleversättning annan regi, volym (tkr)								
Förskola	-118,6	-130,3	-11,7	-125,3	-79,0	-88,7	-9,7	
Pedagogisk omsorg	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	-0,5	-0,5	-0,1	
Fritidshem	-5,9	-6,3	-0,4	-6,1	-3,9	-4,5	-0,5	
Förskoleklass	-2,0	-2,2	-0,2	-2,3	-1,4	-1,8	-0,5	
Grundskola	-103,6	-110,5	-6,9	-106,6	-69,1	-74,4	-5,3	
Anpassad grundskola	-1,8	-1,3	0,4	-1,7	-1,2	-0,5	0,7	
Gymnasiet	-46,3	-49,7	-3,4	-49,5	-30,9	-34,0	-3,1	
Anpassad gymnasieskola	0,0	0,3	0,3	0,2	0,0	0,1	0,1	
Nettokostnad	-278,9	-300,7	-21,8	-292,1	-185,9	-204,3	-18,4	

Hemkommunens utfall och prognos per verksamhet enligt SCB

Hemkommun per SCB-kod	2023	2023	2023	202308	202308		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse
UAN (mnkr)							
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1,3	-1,4	-0,1	-1,4	-0,9	-0,9	-0,1
Nämndadministration	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,1	-0,1	0,0
Fysisk och teknisk planering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Turistinformation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Parker (feriearbete)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allmän fritidsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Idrotts- och fritidsanläggningar (feriearbete)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Öppen förskola	-2,8	-2,7	0,1	-2,8	-1,9	-1,9	-0,1
Förskola	-312,9	-322,5	-9,6	-316,4	-212,0	-221,2	-9,2
Pedagogisk omsorg	-7,3	-7,6	-0,3	-7,6	-4,9	-5,0	-0,2
Fritidshem	-55,7	-61,2	-5,5	-59,0	-36,8	-39,3	-2,5
Förskoleklass	-29,2	-29,9	-0,7	-29,1	-19,5	-20,7	-1,2
Grundskola	-436,1	-443,8	-7,7	-441,5	-287,0	-291,2	-4,2
Anpassad grundskola	-34,4	-33,7	0,7	-33,3	-22,7	-21,2	1,4
Gemensam OH	-16,3	-15,1	1,1	-17,9	-11,5	-10,3	1,2
Gymnasieskola	-170,1	-170,8	-0,7	-172,2	-112,6	-112,5	0,1
Anpassad gymnasieskola	-14,7	-14,4	0,3	-14,4	-9,7	-9,3	0,4
Grundläggande vuxenutbildning	-0,1	-0,5	-0,4	-0,1	-0,1	-0,4	-0,4
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-2,1	0,5	2,6	-2,1	-1,4	0,6	2,0
Komvux som anpassad utbildning	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Högskoleutbildning (YH)	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Svenska för invandrare	-0,1	-0,3	-0,2	-0,1	-0,1	-0,3	-0,2
Uppdragsutbildning (KAA)	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Äldreomsorg (feriearbete)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Flyktningmottagande	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Arbetsmarknadsåtgärder	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Gemensamma lokaler/verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad	-1 083,7	-1 104,0	-20,3	-1 098,5	-721,3	-734,1	-12,8

Egen regi (där Enköpings kommun är huvudman) utfall och prognos

Egen regi	2023	2023	2023	202308	202308		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse
UAN (mnkr)							
Nämnd- och styrelseverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämndadministration	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Öppen förskola	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,1	-0,1
Förskola	-55,5	-57,1	-1,6	-55,9	-34,1	-34,4	-0,3
Pedagogisk omsorg	-0,1	-0,3	-0,2	-0,3	0,0	-0,1	-0,1
Fritidshem	-4,9	2,4	7,3	-1,8	-2,7	-1,3	1,4
Förskoleklass	-9,9	-9,0	0,9	-9,0	-6,4	-5,5	0,9
Grundskola	-127,8	-132,6	-4,8	-131,4	-84,8	-90,5	-5,7
Anpassad grundskola	-5,6	-7,2	-1,6	-7,8	-4,0	-5,6	-1,7
Gemensam OH	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gymnasieskola	-30,5	-36,0	-5,5	-36,2	-20,0	-23,4	-3,3
Anpassad gymnasieskola	-1,6	-0,5	1,1	-0,8	-0,9	-0,3	0,6
Grundläggande vuxenutbildning	-4,3	-4,3	0,0	-4,2	-2,8	-2,9	0,0
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-9,1	-8,6	0,5	-8,9	-6,0	-5,8	0,2
Komvux som anpassad utbildning	-0,8	-0,8	-0,1	-0,9	-0,5	-0,6	-0,1
Högskoleutbildning (YH)	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,2	0,2
Svenska för invandrare	-11,4	-13,0	-1,6	-13,6	-7,6	-8,6	-1,1
Uppdragsutbildning (KAA)	-0,6	-0,4	0,2	-0,5	-0,4	-0,2	0,2
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-2,9	-3,4	-0,5	-3,6	-1,9	-2,3	-0,4
Flyktningmottagande	-0,3	-0,7	-0,4	-0,6	-0,2	-0,7	-0,4
Arbetsmarknadsåtgärder	-13,3	-11,7	1,6	-12,2	-9,7	-9,0	0,7
Nettokostnad	-278,5	-283,4	-4,9	-287,8	-181,9	-191,0	-9,1

Volymer

Inskrivna 2023	Budget 2023 RFM helår (genomsnitt)	Budget VT23	Budget HT23	Medel VT23	Medel HT23	Prognos 2023 helår	Prognos som andel av RFM 2023
Förskola 1-2 år	907	970	844	1 044	742	944	104%
Förskola 3-5 år >15 tim	1 696	1 747	1 645	1 767	1 669	1 706	101%
Förskola 3-5 år 15 tim	157	162	153	108	151	131	83%
TOTALT	2 760	2 879	2 642	2 919	2 562	2 780	101%
Ped oms 1-2 år	2	2	1	2	1	2	75%
Ped oms 3-5 år	4	6	1	7	1	4	100%
Ped oms 6-12 år	0	0	0	0	0	0	
TOTALT	6	8	2	9	2	6	100%
Natt-,kväll helg 1-5 år				45	47		
Natt-,kväll helg 6-12 år				32	35		
TOTALT				77	82		
Fritidshem 6 år	501	422	580	551	514		
Fritidshem 7-9 år	1 220	1 288	1 152	1 266	1 307		
Fritidshem 10-12 år	308	370	246	302	356		
Fritidshem anpassad grundskola 6-9 år	4	3	5	5	5		
Fritidshem anpassad grundskola 10-12 år	6	10	2	4	4		
Fritidshem anpassad grundskola träning 6-12 år	21	16	26	20	18		
TOTALT	2 060	2 109	2 011	2 147	2 203	2 280	111%
Förskoleklass	661	660	662	664	655	663	100%
Grundskola åk 1-5	3 091	3 055	3 127	3 056	3 083		
Grundskola åk 6	578	583	573	592	593		
Grundskola åk 7-9	1 776	1 771	1 781	1 779	1 787		
TOTALT	5 445	5 409	5 481	5 427	5 462	5 460	100%
Anpassad grundskola åk 1-5	14	14	14	17	15	15	110%
Anpassad grundskola åk 6	4	4	4	4	4	4	94%
Anpassad grundskola åk 7-9	25	25	25	23	21	24	95%
Anpassad grundskola träning åk 1-9	44	44	44	42	45	43	98%
TOTALT	87	87	87	85	84	86	99%
Anpassad gymnasieskola	42	39	45	41	42	42	100%
Gymnasieskola åk 1-4	1 777	1 746	1 808	1 736	1 712	1 777	100%
Grundläggande vuxenutbildning	80 000			36 982		69 000	86%
Gymnasial vuxenutbildning	360 000			175 856		330 000	92%
SFI	305	305	305	269	266	298	98%
Komvux som anpassad utbildning	10			7		6	60%
LSS	23			20		23	100%

Specifikation av egen regis investering i inventarier i tkr

Investeringar specifikation	2023	2023	202308	202308
UAN (tkr)	Budget	Prognos	Budget	Utfall
KLF Investeringsbudget UAN	-5 000,0	-5 000,0	-3 333,3	0,0
VA Ford Custom SUL40F (2023)	0,0	0,0	0,0	-0,9
UF Husgeråd kvotflyktigar	0,0	0,0	0,0	0,7
VO Elrullstol ID 102455	0,0	0,0	0,0	-1,0
UF Skolstaskolan ombyggnad bibliotek	0,0	0,0	0,0	-18,5
UF Lärandearenan möbler	0,0	0,0	0,0	-0,4
UF Bergvretenskolan D-längan	0,0	0,0	0,0	-91,8
UF Bergvretenskolan C-längan	0,0	0,0	0,0	0,0
UF Enöglaskolan möbler fsk-klass	0,0	0,0	0,0	-172,4
UF Enöglaskolan säkerhetsskåp elevdatorer	0,0	0,0	0,0	-42,3
UF S:t Ilianskolan skåp	0,0	0,0	0,0	-30,5
UF Kraften barnvagnar	0,0	0,0	0,0	-39,8
UF Hummelstaskolan hyvelbänk	0,0	0,0	0,0	-44,0
UF WGY Betongblandare	0,0	0,0	0,0	-78,2
UF Rombergaskolan hyllor	0,0	0,0	0,0	-83,2
UF Enöglaskolan möbler åk 6 grön	0,0	0,0	0,0	-47,8
UF WGY Mixerbord ES	0,0	0,0	0,0	-77,6
UF Fannalunds förskola - matsalsmöbler	0,0	0,0	0,0	-24,7
UF WGY - magnetlås fordonsprogrammet	0,0	0,0	0,0	-30,9
UF Hummelstaskolan möbler m m	0,0	0,0	0,0	-92,4
UF Lärningens fsk lådcyklar	0,0	0,0	0,0	-105,0
UF Fjärdhundra fsk lådcyklar	0,0	0,0	0,0	-64,8
UF Åkersbergs fsk möbler	0,0	0,0	0,0	-111,7
UF Gröngarn förskola - möbler	0,0	0,0	0,0	-196,9
UF Skolsta förskola - möbler	0,0	0,0	0,0	-140,1
UF Enöglaskolan stolar NO-sal	0,0	0,0	0,0	-43,0
UF Enöglaskolan möbler kurator	0,0	0,0	0,0	-16,4
UF Skolstaskolan - studio	0,0	0,0	0,0	-83,5
UP Rombergaskolan - komplettering klassrum	0,0	0,0	0,0	-94,2
UF Enöglaskolan - möbler sal 235	0,0	0,0	0,0	-72,4
Summa	-5 000,0	-5 000,0	-3 333,3	-1 803,5