



Delårsbokslut 2023

Barn- och ungdomsnämnden

Innehåll

Verksamhet och personal	3
Styrning och ledning för barn- och unga i Alingsås kommun	3
Måluppfyllelse och likvärdighet.....	5
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning.....	6
Arbetsmiljö	9
Sjukfrånvaro.....	10
Måluppföljning.....	12
Uppföljning per mål	13
Uppdrag	15
Ekonomi	17
Drift.....	17
Investeringar	23

Bilaga 1 – Uppföljning av internkontroll

Verksamhet och personal

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för verksamhet, personal och ekonomi inom förskola och skola. Styrningen syftar till att få dessa tre delar att harmonisera där de ekonomiska ramarna och resursfördelningen omsätts så att all personals kompetens nyttjas på bästa sätt så att hög kvalitet i verksamheten nås. Detta avsnitt beskriver de centrala processer som verksamhets- och personalområdet utgörs av. I barn- och ungdomsnämndens ansvar ingår att kvalitetssäkra verksamheten och löpande utveckla och förbättra den service och de tjänster som utförs inom ramen för kärnuppdraget. Inom ramen för delårsbokslutet beaktas i huvudsak nämndens ekonomistyrning liksom mål- och resultatstyrning. Barn- och ungdomsnämndens kvalitetsstyrning ska kvalitetssäkra verksamhetens grunduppdrag vilket i huvudsak sker inom ramen för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete för vilket särskilda strukturer finns. I delårsbokslutet är fokus på hur kommunen ska utvecklas och vilka prioriteringar som ska göras.

Styrning och ledning för barn- och unga i Alingsås kommun

I barn- och ungdomsnämndens uppdrag är barns och elevers utbildning i fokus. Barn- och ungdomsnämnden utgör också en del i Alingsås kommun som helhet och har därmed också ett ansvar för det kommungemensamma arbetet. Det kommungemensamma arbetet specificeras dels i budget men också i kommunens övriga strategiska dokument. Förvaltningens arbete med Agenda 2030 utgår, utöver den statliga styrningen, från de principer som fullmäktige beslutat om i Alingsås kommuns policy för hållbar utveckling.

Utbildning spelar en avgörande roll för att skapa långsiktiga och strukturella förändringar i en social, ekonomisk och miljömässig hållbar riktning. Goda studieresultat ger varje barn och varje elev förutsättningar att leva ett gott liv. Barn och elever med god hälsa och trygghet har bättre förutsättningar för att nå goda studieresultat. För att lyckas med det uppdrag som ingår i nämndens ansvar vad gäller såväl kärnuppdrag som nämndens prioriterade mål och resultat krävs en organisation där verksamhet, personal och ekonomi harmoniserar. Förutsättningarna skapas genom förvaltningens organisering och styrning liksom genom ledarskap. Centralt i uppföljning och utveckling av barn- och ungdomsnämnden verksamhet är därför styrning och ledning.

Gemensamt för ledarskapet i Alingsås kommun är att det utgår från kommunens värdegrund öppenhet, engagemang och respekt som ska genomsyras av ett aktivt, tydligt och närvarande ledarskap. Chefer förväntas utveckla chefskompetenser som präglas av ett utvecklande ledarskap. Ett utvecklande ledarskap innebär att varje ledare är ett föredöme som baseras på vår värdegrund, tar ansvar och visar personlig omtanke genom att ge stöd och utmana. Genom ett utvecklande ledarskap skapas inspiration och motivation genom att uppmuntra delaktighet och kreativitet. Ledning och styrning genomsyrar hela organisationen där alla medarbetare, med eller utan formella ledningsuppdrag, initierar ledarhandlingar uti-

från egen motivation och kunskap. Barn- och ungdomsförvaltningens ledningsfilosofi utgår från tron på ett distribuerat ledarskap där alla medarbetare tillsammans utvecklar lösningar för att möta verksamhetens mål. Gemensamt för förvaltningens ledning och styrning är tillit till barn och elever och att personal i kärnverksamheten har kunskap, omdöme och vilja att lösa uppdraget på ett bra sätt utan detaljstyrning. Organisationens viktigaste uppdrag är därför att skapa förutsättningar för detta. Alla ledare i förvaltningen är delaktiga i att skapa förutsättningar och möjliggöra ledarhandlingar i hela organisationen med fokus på en likvärdig utbildning av hög kvalitet för alla barn- och elever i Alingsås kommun.

Kvalitetsarbetets styrnings- och ledningsprinciper är konstruerade för att skapa ansvar, inflytande och delaktighet så verksamhetsnära som möjligt. Målet är en ökad ansvarskultur som genomsyrar hela styrkedjan. Det systematiska kvalitetsarbetet utgör ett stöd för rektor att utveckla ett tydligt ledarskap med fokus på förbättrad kvalitet och ökad måluppfyllelse. Områden som följs upp är bland annat arbetet med att motverka diskriminering och kränkande behandling och att förbättra elevernas studiero, arbetet med att främja närvaro och minska skolfrånvaro samt barns och elever kunskapsutveckling och betyg.

Generellt har förskolorna en organisation inom ekonomisk ram. Inom verksamheten behöver grundbemanningen öka men också balanseras i relation till volymförändringar under året. En ökad grundbemanning innebär en förstärkt kompetens, kontinuitet och stabilitet vilket ger såväl högre kvalitet som förbättrade förutsättningar för en hållbar arbetsmiljö för personal. I förskolan finns ett fortsatt behov av att arbeta med mindre barngrupper under större delen av dagen. Barngruppernas storlek bör sträva mot Skolverkets riktmärke och syftar framförallt till att skapa goda förutsättningar för barns trygghet och lärande. Vid flera skolor pågår ett arbete med att anpassa organisationen utifrån ekonomiska förutsättningar. Prognos- och budgetarbete på respektive enhet behöver fortsatt göras i relation till enheternas olika barn- och elevantal i verksamheterna.

För barn- och ungdomsnämnden kvarstår utmaningar med att förbättra och skapa förutsättningar för att kunna skapa en likvärdig skolgång för barn och elever oavsett förskola eller skola. Att fortsätta arbetet med en omstrukturering i lokalutnyttjande kan ge förutsättningar för att barn- och ungdomsnämnden ska kunna lägga mer resurser på personalkostnader och kunna skapa en väl fungerande inre organisation, med behörig personal, barn- och elevhälsa, rektorer och ändamålsenlig stödstruktur på varje enhet. Strategisk lokalplanering med om-, till- och nybyggnation utifrån ramprogram för förskola och skola skapar även förutsättningar för att kunna forma minskade barngrupper i förskolan och skapa en hållbar klassorganisation i skolan. Arbetet med framtida förskole- och skolorganisation behöver utvecklas med utgångspunkt i förvaltningens systematiska kvalitetsarbete för att säkerställa likvärdighet och för att möta de framtida utmaningar som förskola och skola står inför. Att vid nybyggnation placera förskolor och skolor geografiskt strategiskt för att möjliggöra att organisera grupper och klasser med en allsidig social sammansättning ska ses som ett långsiktigt arbete för att skapa en likvärdig förskola och skola. Arbetet med om- och nybyggnation ingår också i kommunens övergripande hållbarhetsarbete utifrån principerna om ett hållbart Alingsås i linje med Agenda 2030. Hållbarhetsarbetet ska då utgå från samverkan i kommunens hela organisation. På så vis skapas förutsättningar för en hållbar samhällsutveckling genom att arbeta tillsammans med invånare, myndigheter, näringsliv, föreningsliv och civilsamhälle.

Måluppfyllelse och likvärdighet

Barnens lärande och elevernas studieresultat följs över tid och analyser av insatser och resultat görs på såväl enhetsnivå som huvudmannanivå för att kunna dra slutsatser och vidta åtgärder. Analyser av kunskapsresultaten och vidare utveckling av undervisningen utifrån elevgrupperns behov pågår på respektive skola. Huvudmannen följer utbildningens kvalitet genom olika nyckeltal för måluppfyllelse för såväl läroplanernas övergripande mål liksom betyg och meritvärden. Vidare analyseras måluppfyllelse över tid och mellan huvudmannens enheter liksom med riket i stort. Huvudmannen jämför enheter och analyserar dess resultat i relation till strukturella förutsättningar såsom personaltäthet, personal- och rektorsomsättning, socioekonomiska förutsättningar och könsskillnader. På så sätt skapas underlag för att analysera likvärdighet och identifiera utvecklingsområden för att öka såväl måluppfyllelse som likvärdighet mellan huvudmannens enheter.

Vårdnadshavare är generellt nöjda med förskolans verksamhet. Fritidshemmets elevenkätresultat ligger kvar på en likvärdig nivå som de senaste fyra åren. Det finns en svagt nedåtgående trend för elevernas omdöme om fritidshemmet men trenden följer utvecklingen i övriga kommuner i Göteborgsregionen.

Vårterminens preliminära data för verksamhetsåret 22/23 indikerar att måluppfyllelsen har minskat för årskurs 6 och ökat för årskurs 9. Andelen elever i årskurs 6 med minst betyget E i samtliga ämnen har minskat från 72% (2022) till 70,7% (2023). Samtidigt ökar andelen elever som får minst E i de avgörande kärnämnen såsom matematik och framförallt engelska. Andelen elever med minst betyg E i svenska är motsvarande som föregående år. För årskurs 9 har andelen elever med behörighet till gymnasiet ökat från 84,2% (2022) till 85,8% (2023). Andelen behöriga till gymnasiet de senaste fem åren varierar mellan 84,2 % till 90,5%.

Det är fortsatt bristande likvärdighet inom förvaltningen. Det finns en differens mellan skolornas måluppfyllelse rörande kunskapsmålen som samvarierar med skolornas socioekonomiska sammansättning. Dessutom finns det en skillnad i måluppfyllelse mellan gruppen flickor och gruppen pojkar. Gruppen flickor har högre måluppfyllelse, en större andel har en problematisk skolfrånvaro och de upplever en större otrygghet. Gruppen flickor är dock underrepresenterade i anmälningar om kränkande behandling. Detta analyseras både av respektive enhet och på huvudmannanivå i syfte att sätta in rätt insats utifrån de lokala förutsättningarna och behoven.

Förutsättningar för att erbjuda en av landets bästa utbildningar

Alingsås kommun har ambitionen att barn och elever i Alingsås ska erbjudas en av landets bästa utbildningar. Kommunens förskolor, skolor och fritidshem ska erbjuda god omsorg och bedriva en undervisning av hög kvalitet. Förvaltningen arbetar med att utveckla utbildningen på respektive förskola och skola tillsammans med att förbättra förutsättningarna för att kunna skapa en likvärdig utbildning för alla barn och elever.

Alla elever som går ut grundskolan ska ha de kunskaper med sig som krävs för att klara fortsatta studier. Förskola, förskoleklass och fritidshem har genom förtydliganden i läro-

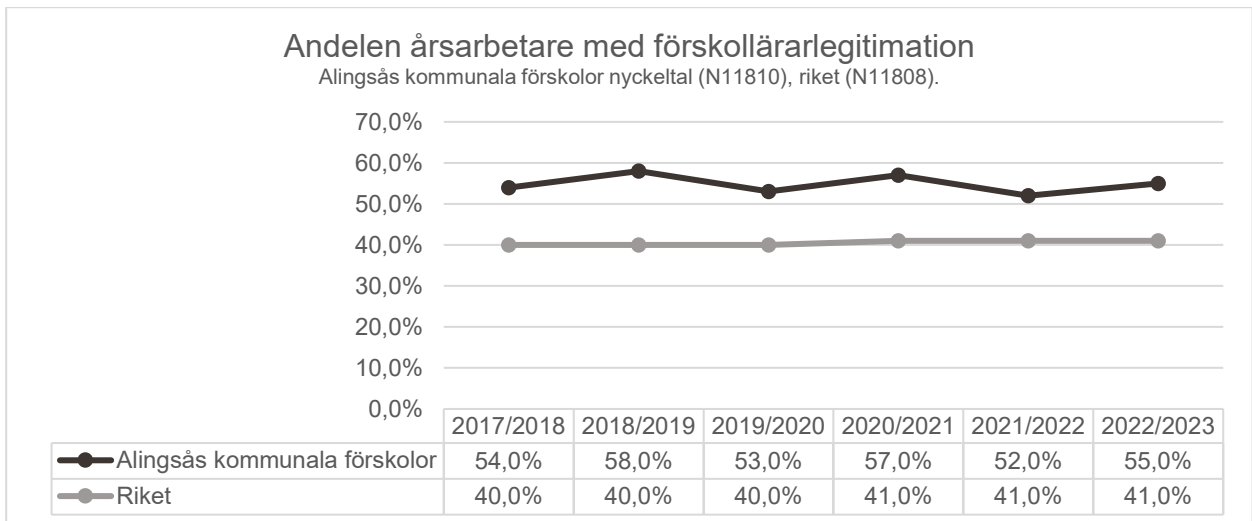
planerna de senaste åren fått ett alltmer riktat utbildningsuppdrag. Förskolans och skolans kompensatoriska uppdrag har också tydliggjorts och ställer ytterligare krav på förskola och skola. Enheterna har därmed ett viktigt uppdrag att skapa tillgängliga lärmiljöer för alla barn och elever utifrån respektive individs behov och förutsättningar. Alla barn och elever skall ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och i sin personliga utveckling, för att de utifrån sina egna förutsättningar skall kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål. Förvaltningen arbetar vidare för att utveckla ett än mer främjande och förebyggande arbete på respektive förskola och skola. Genom arbete med att forma tillgängliga lärmiljöer utvecklas undervisningen vidare så att varje barn och elev får möjlighet att nå så långt som möjligt utifrån sina förutsättningar och behov.

För att möta framtidens kompetensförsörjningsutmaning och för att kunna bedriva en verksamhet med god kvalitet, är huvudmannens liksom enheternas möjligheter till att forma en hållbar organisation avgörande. Centralt är tillgången till behöriga lärare liksom organisationens möjligheter att organisera utifrån lärares olika behörigheter. Elevhälsans kompetens och uppdrag tillsammans med rektors ledarskap är också av största vikt för att organisera och leda verksamheten. Flertalet förskolor och skolor har kapacitet för färre barn och elever än det behov som bedöms för att möta utmaningar i framtidens förskola och skola. Ett stegvis arbete med utbyggnad och omstrukturering behövs därför. Förskolors och skolors socioekonomiska barn- och elevsammansättning har fått större betydelse för barns och elevers resultat och måloppfyllelse. Arbetet med att ta fram större förskole- och skolenheter ger mer gynnsamma förutsättningar för kompetensförsörjning men också för alla barn och elever och är i linje med att öka likvärdigheten inom barn- och ungdomsnämnden. Ett långsiktigt och stegvis arbete för att nå nämndens inriktning för framtida förskole- och skolorganisation som är en samlad och likvärdig förskola och skola för barn och elever i Alingsås kommun pågår. Arbetet sker stegvis utifrån aktuella behov av förändringar i relation till nybyggnation och övriga volymförändringar i kommunens geografiska områden för att möta ökad kapacitet och närhet. Arbetet görs för att säkerställa omsorg och utbildning, förbättra kvaliteten i verksamheten ur ett barn- och elevperspektiv och för att möta de framtida utmaningar som förskola och skola står inför.

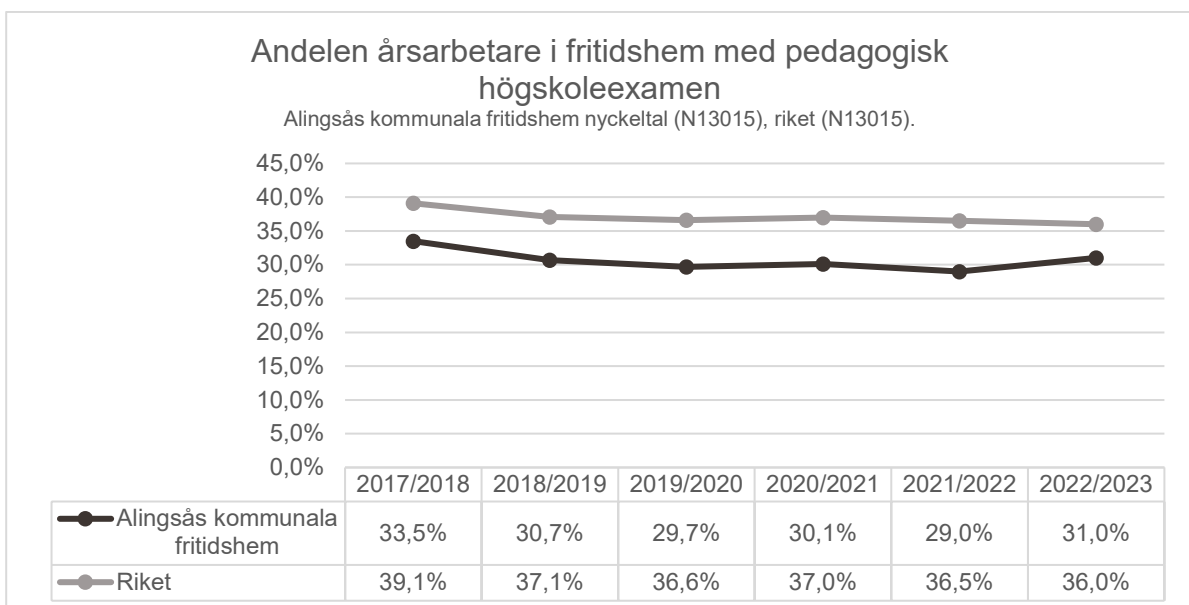
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en av barn- och ungdomsnämndens största utmaningar, precis som för riket i övrigt. Det är en utmaning att forma en likvärdig utbildning i samtliga förskolor och skolor vad gäller såväl tillgång till behöriga lärare som barn- och elevhälsa och rektorer. Det kommer att råda fortsatt och ökad brist på behöriga förskollärare, lärare i fritidshem och lärare i grund- och grundsärskola. Framtidens förskola och skola kommer därmed att behöva bedrivas annorlunda jämfört med traditionell förskole- och skolverksamhet vilket ställer krav på förvaltningen att utveckla nya arbetssätt. Barns lärande och elevernas skolresultat är beroende av skickliga och engagerade pedagoger. Förvaltningens arbete med förskolans och skolans inre organisation med syfte att skapa en stabil och effektiv organisation med möjlighet till ett hållbart medarbetar- och ledarskap fortgår.

Andelen årsarbetare med förskollärlärolegitimation i Alingsås kommunala förskolor är högre än riket. 55% av den pedagogiska personalen i Alingsås kommunala förskolor är legitimerade förskollärare, övrig pedagogisk personal består i huvudsak av barnskötare och i förekommande fall av förskoleassistenter. Motsvarande nyckeltal för riket är 41% årsarbetare med förskollärlärolegitimation och skillnaden mellan riket och Alingsås är stabil över tid.

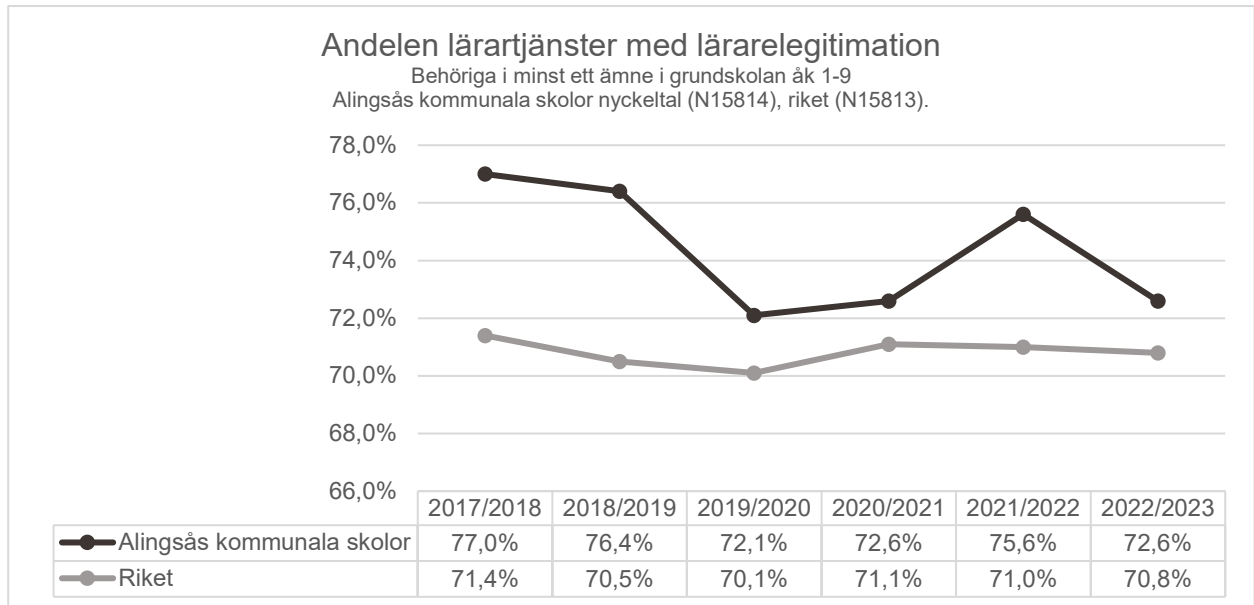


Andelen heltidstjänster i fritidshemmet med pedagogisk högskoleexamen är i Alingsås lägre än riket och har varit det under hela mätperioden. Andelen heltidstjänster i fritidshemmet med pedagogisk högskoleexamen har ökat något i Alingsås i jämförelse med tidigare år. Nyckeltalet avser andelen (%) pedagogisk personal i fritidshem som har någon typ av pedagogisk högskoleexamen exempelvis lärare i fritidshem men också grundskollärare eller förskollärare.



Grundskollärartjänster med legitimation per ämne

Alingsås kommun har en högre andel legitimerade lärare än riket, och har haft det hela mätperioden. Andelen legitimerade lärare ökat de sista två åren men har minskat sedan föregående år. Även riket har minskat men Alingsås kommunala skolor visar på en större minskning. Nyckeltalet avser andelen (%) lärare i grundskolan som har lärarlegitimation för minst ett ämne årskurs 1-9.



Pågående arbete

Det finns tydlig skillnad i tillgången på legitimerade förskollärare och lärare kopplat till både geografi och den socioekonomiska sammansättningen på enheten. De mönster som finns är att det är mer utmanande att rekrytera till kommunens norra delar och de enheter som är socioekonomiskt missgynnade. I takt med kommunens gemensamma arbete för att ta fram en strategi för kompetensförsörjning arbetar barn- och ungdomsförvaltningen med att formalisera en handlingsplan för kompetensförsörjning. I handlingsplanen samlas pågående och planerade insatser för att möta de behov som identifierats.

Exempel på pågående insatser är ett arbete med att tydliggöra ansvar och roller för befintliga befattningar parallellt med att nya och andra yrkeskategorier införs som komplement till de befattningar som finns idag. I förskolan har en ny befattning som förskoleassistent införts och i skolan finns lärarassistent som möjlig roll att komplettera med i skolans organisation. Uppdragen syftar också till att locka fler till verksamheten och vidareutbildning av förskolans och skolans övriga yrkeskategorier ska ses som en kompetensförsörjningsinsats. Förvaltningen har genomfört ett arbete tillsammans med Göteborgsregionen för att fastställa en befattningspalett för fritidshemmet med tillhörande kompetenskrav.

Arbetsmiljö

Nämnden har fortsatt hög prioritet att förbättra den upplevda höga arbetsbelastningen. För att minska arbetsbelastningen fortsätter förvaltningen arbetet med att utveckla enheternas inre organisation, att arbeta med bemanningsplanering och bemanningsekonomi för att öka grundbemanning och för att minska behovet av timvikarier vid planerad frånvaro. Att omvandla timvikariat till månadsanställningar kräver ett aktivt bemanningsarbete. Ett lyckat arbete innebär en ökad stabilitet och kontinuitet för barn och elever vilket är en av de avgörande faktorerna för en väl fungerande verksamhet och därmed också för en god arbetsmiljö.

I verksamheten används kortare enkäter (s.k. pulsmätningar) som mäter arbetsmiljön inom områdena: mål, syfte och uppdrag, stödsystem och arbetsmetoder, struktur och arbetsorganisation, relationer samt området belöningsystem. Enkäten genomförs fyra gånger per år. Enkäterna visar på att det finns ett fortsatt behov av utveckla verksamheten. Syftet med pulsmätningarna är att regelbundet följa upp arbetsmiljön på respektive enhet. Resultatet utgör underlag för dialog för att planera insatser gemensamt på arbetsplatsen i syfte att stärka arbetsmiljön. Gemensamt för barn- och ungdomsförvaltningens verksamheter är förstärkt arbete inom området "stödsystem och arbetsmetoder" vilket handlar om hur medarbetare upplever sin arbetsbelastning vid tillfället som de svarar på enkäten.

Ett systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i hela förvaltningen är avgörande för en god arbetsmiljö. Insatser för att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet görs och behöver fortsätta. Åtgärder för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron har vidtagits på alla nivåer i organisationen. I det förvaltningsövergripande arbetet kommer fokus fortsatt att vara stöd- och utbildningsinsatser inom arbetsmiljöområdet primärt för chefer. Detta är ett långsiktigt arbete som förvaltningen bedömer behöver pågå i syfte att förbättra arbetsmiljön och den upplevda arbetsbelastningen. I detta ingår också fortsatt utveckling av samverkansarbetet lokalt på respektive enhet.

Vidareutveckling av förvaltningens systematiska arbetsmiljöarbete fortsätter också med fokus på chefs- och ledarskap för att bland annat stärka enheternas arbetsmiljöarbete. För att minska arbetsbelastningen och öka möjligheten till återhämtning genomförs insatser för verksamheten som helhet, men också riktat för olika yrkesgrupper och verksamhetsformer specifikt. Därtill pågår fortsatt arbete med tillämpning av införda IT-system och e-tjänster i syfte att stödja och förenkla verksamhetens processer.

Sjukfrånvaro

Nämndens arbetsmiljömål är att minska sjukfrånvaron och förbättra arbetsmiljön genom att utveckla stödsystem och arbetsmetoder. Effekterna av pågående och planerade åtgärder förväntas bidra till en förbättrad arbetsmiljö och en succesiv minskning av sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro*	2022	2023	Differens
Total sjukfrånvaro	8,4%	7,5%	-0,90%
Kvinnor	9,0%	7,9%	-1,14%
Män	5,5%	5,7%	0,20%
<29 år	7,7%	5,5%	-2,24%
30-49 år	7,5%	7,6%	0,11%
50 år>	9,7%	7,9%	-1,79%
Dag 1-14	4,1%	3,2%	-0,96%
Dag 15-59	0,9%	1,1%	0,17%
Dag 59>	3,4%	3,3%	-0,10%

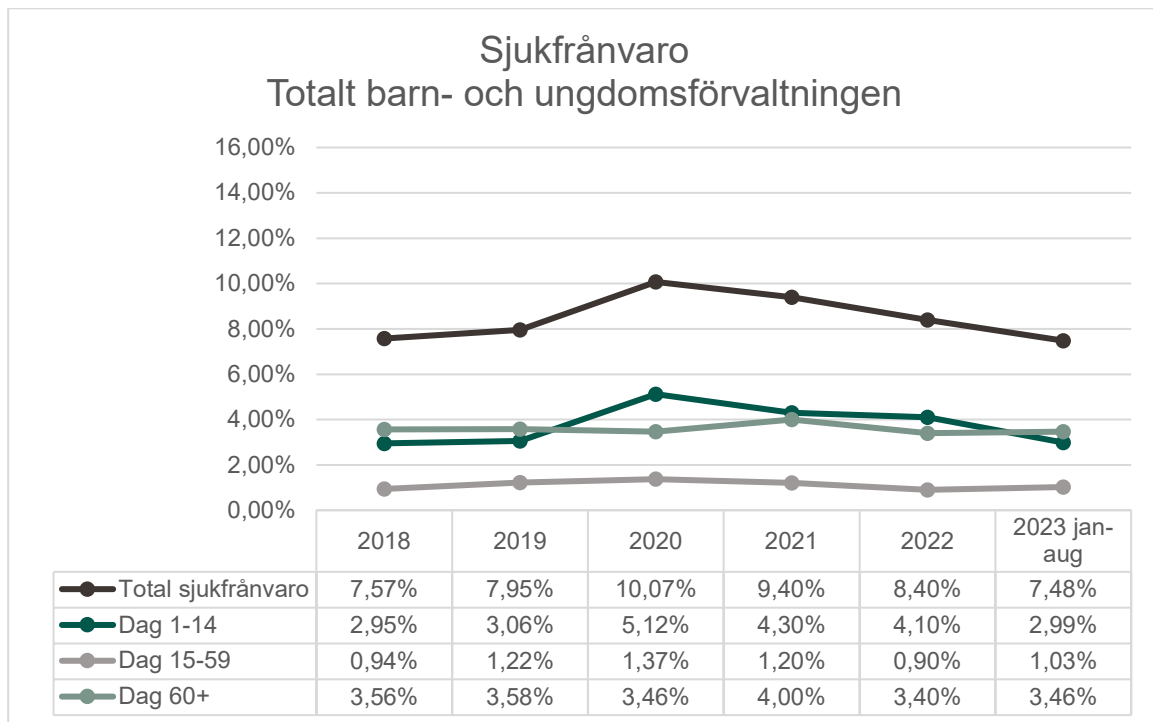
*Avser perioden 1 januari - 31 juli

Nämndens totala sjukfrånvaro är 7,5% (januari – juli 2023) vilket är lägre än föregående år. Kvinnor har totalt större andel sjukfrånvaro än män. Sedan föregående år har kvinnors frånvaro minskat i större utsträckning än mäns vilket också innebär att skillnader mellan män och kvinnors sjukfrånvaro har minskat. Sjukfrånvaron är något lägre bland yngre medarbetare (<29 år) och visar på en stor minskning från föregående år.

Under 2023 har förvaltningens sjukfrånvaro dag 1-14 och dag 59> minskat. Den marginella ökningen av den medellånga sjukfrånvaron (dag 15-59) är jämt fördelad mellan verksamhetsformerna. Total sjukfrånvaro har minskat inom samtliga verksamheter. För perioden är minskningarna inom fritidshemmet liksom anpassad grundskola särskilt tydliga.

Sjukfrånvaro*	2022	2023	Differens
Förskola 1-5	10,24%	9,71%	0,53%
Fritidshem	11,48%	8,60%	2,88%
Förskoleklass	15,23%	14,22%	1,01%
Grundskola	6,26%	5,71%	0,55%
Anpassad grundskola	12,40%	6,94%	5,46%

*Avser perioden 1 januari - 31 juli



Förvaltningen konstaterar sjunkande sjukfrånvaro över tid. Vid delårets avstämning konstateras den lägsta nivån under hela mätperioden, men jämförelse med helår är möjlig först i årsbokslutet. Den höga sjukfrånvaron under framförallt 2022 och 2021 speglar covid-19-pandemins effekter på sjukfrånvaron. Under de senaste åren har förvaltningen intensifierat det systematiska arbetsmiljöarbete vilket bör vara en del av förklaring till de minskade sjuktalen.

Förvaltningen har identifierat ett antal framgångsfaktorer kopplade till den minskade sjukfrånvaron. En del är det utvecklingsarbete som sker för i samverkan mellan arbetsgivaren och samarbetspartners i rehabiliteringsprocessen med syfte att nå en bredare helhetsbild och fler professioner kring den enskilda. Under året har uppdragsdialoger införts mellan företagshälsovården och arbetsgivaren för att nå ändamålsenliga och skräddarsydda insatser för medarbetare.

Ett aktivt rehabiliteringsarbete sker genom att både preventiva och reaktiva insatser pågår med syfte att fånga signaler på ohälsa tidigt som hade kunnat leda till en sjukskrivning på sikt. Arbetsgivaren har förstärkt uppföljning och dialog med medarbetare kring korttidsfrånvaro, dess orsaker och medarbetarens behov av stöd.

En betydande friskfaktor är att som medarbetare vara väl insatt i verksamhetens mål och att respektive uppdrag och befogenheter är tydliga i relation till målen. Förvaltningen arbetar därför med tydliggörande av uppdrag och medarbetaröverenskommelser. I arbetet med inre organisation ingår att tydliggöra roller utifrån uppdrag och att bemanna och schemalägga utifrån olika befattningar och uppdrag. Delaktighet och uthållighet behövs i utvecklingsarbete och verksamhetsutveckling för en gemensam förståelse.

Måluppföljning

Kommunfullmäktiges mål tar sin utgångspunkt i kommunens vision. Det finns fem fokusområden som pekar ut de prioriterade inriktningarna mot att uppnå visionen. Barn- och ungdomsnämnden har åtta mål utifrån två av kommunens prioriterade mål. Till varje mål finns nyckeltal som följs upp under årets delårsbokslut och årsbokslut.



Det mål som följs upp i delåret är mål 3 Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen. Målet följs upp utifrån genomförda elev- och vårdnadshavarenkäter liksom den servicemätning som Alingsås kommun genomför.

Indikator för målet rörande elever i åk 8:s möjlighet till delaktighet når inte nämndens målvärde. Både gruppen pojkar och gruppen flickor har värden lägre 2023 vid jämförelse med 2022. Differensen mellan målvärde och utfall är mindre för gruppen pojkar. Nämndens mål rörande insyn och inflytande i förskola har högre nuläge än målvärde. Förskola och skola arbetar aktivt med såväl barns och elevers liksom vårdnadshavares delaktighet och inflytande. Barns och elevers delaktighet i sitt eget lärande och inflytande över utbildningen ingår i förskolans och skolans systematiska kvalitetsarbete och möjliggörs utifrån ålder och mognad inom respektive verksamhetsform. Vårdnadshavares möjlighet till inflytande möjliggörs genom utvecklingssamtal och andra möten runt enskilda barn samt vid föräldramöten och andra forum för samråd.

Nämndens mål rörande invånarnas nöjdhet med kommunens tillgänglighet och service via telefon och e-post är inte uppfyllt. Servicemätningen är för Alingsås kommun ny för i år varför historiska jämförelser inte är möjliga. Målvärdet är definierat utifrån genomsnittligt värde inom respektive nyckeltal för alla deltagande kommuner år 2022. Servicemätningen följer invånarnas uppfattning om bemötande och enkelhet i kontakt med kommunen via telefoni liksom enkelhet och tydlighet i kontakt med kommunen via e-post. Nämndens område följs upp inom området "Skola, utbildning och barnomsorg" varför delar av resultatet också speglar uppfattningen om kultur- och utbildningsnämndens verksamhet inom utbildning. Vid jämförelse med andra områden konstateras att "Skola, utbildning och barnomsorg" har förhållandevis höga värden vad gäller enkelhet och bemötande via telefoni. Vad gäller enkelhet och tydlighet i kommunikation via e-post har området generellt sett lägre värden. I de fritextsvar som finnas att ta del av i servicemätningen framgår i huvudsak positiva upplevelser i hanteringen av aktuellt ärende.

Uppföljning per mål


Följande signalfärger används för bedömning av nuläget

Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  I hög grad uppfyllt  Helt uppfyllt 

Mål: 3: Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen


Prioriterat mål: 3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen

Indikator: Delaktighetsindex (%)

Nämndens mål	Globala mål för hållbar utveckling	
Elever i åk 8:s möjlighet till delaktighet och att ta ansvar för sitt lärande ska öka. 	Mål 10 Minskad ojämlikhet Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2023
Nyckeltalet är hämtat från enkät för elever. Resultat presenteras under vårterminen och följs upp i delårsbokslut. Delaktighet- och inflytandeindex åk 8 (skala 0–10)	>5,3	4,6
För gruppen flickor	>5,4	4,5
För gruppen pojkar	>5,3	4,7


Prioriterat mål: 3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen

Indikator: Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)

Nämndens mål	Globala mål för hållbar utveckling	
Andelen vårdnadshavare som får god information om och inflytande över sitt barns utbildning i förskola ska öka. 	Mål 10 Minskad ojämlikhet Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2023
Nyckeltalet är hämtat från enkät för vårdnadshavare i förskola. Resultat presenteras under vårterminen och följs upp i delårsbokslut. Förskola och hem (skala 1–5)	>4,30	4,33

Prioriterat mål: 3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator:

Nöjd med bemötandet via telefoni, index 0–100
 Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefon, index 0–100
 Tydligt svar från kommunen via e-post, index 0–100
 Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index 0–100

Nämndens mål	Globala mål för hållbar utveckling	
Invånarnas nöjdhet med kommunens tillgänglighet och service via telefon och e-post ska vara god. 	Mål 10 Minskad ojämlikhet Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2023
Nöjd med bemötandet via telefoni, index 0–100	85	80,8
Nyckeltal för målvärde är hämtat från servicemätning via telefon och e-post, Kolada (N00671). Från år 2023 använder Alingsås kommun en annan servicemätning med samma fråga men annat index. Index nuläge är 1–5 och resultat från enkät avser skola, utbildning och barnomsorg.		
Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefon, index 0–100	80	71,2
Nyckeltal för målvärde är hämtat från servicemätning via telefon och e-post, Kolada (N00672). Från år 2023 använder Alingsås kommun en annan servicemätning med samma fråga men annat index. Index nuläge är 1–5 och resultat från enkät avser skola, utbildning och barnomsorg.		
Tydligt svar från kommunen via e-post, index 0–100	85	75
Nyckeltal för målvärde är hämtat från servicemätning via telefon och e-post, Kolada (N00673). Från år 2023 använder Alingsås kommun en annan servicemätning med samma fråga men annat index. Index nuläge är 1–5 och resultat från enkät avser skola, utbildning och barnomsorg.		
Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index 0–100	80	75
Nyckeltal för målvärde är hämtat från servicemätning via telefon och e-post, Kolada (N00674). Från år 2023 använder Alingsås kommun en annan servicemätning med samma fråga men annat index. Index nuläge är 1–5 och resultat från enkät avser skola, utbildning och barnomsorg.		

Uppdrag

Uppföljning av omedelbara åtgärder

Väsentlighet- och riskanalysen identifierar fyra områden med de största riskerna. Det finns hög risk för:

- Personal- och kompetensbrist
- Upplevd hög arbetsbelastning
- Närvarofrämjande arbete
- Likvärdig utbildning för alla barn och elever framförallt kopplat till det kompensatoriska uppdraget

För att möta riskerna rörande personal- och kompetensbrist och upplevd hög arbetsbelastning arbetar förvaltningen med förskolans och skolans inre organisation i syfte att skapa en stabil och effektiv organisation med möjlighet till ett hållbart medarbetar- och ledarskap. Barn- och ungdomsförvaltningen har genomfört ett pilotprojekt för att hitta nya arbetssätt för att arbeta med vikarier och bemanning. Utvärdering av projektet visar goda resultat och implementeras i fler områden. Vidare har en särskild kartläggning genomförts för att följa upp sjukfrånvaro bland personal i förskola. Kartläggningen visar att de enheter som har en lägre genomsnittlig sysselsättningsgrad och/eller en större andel deltidsarbetare har högre sjuktal. Med ökad andel personal med heltidstjänstgöring underlättas planering av verksamheten och upprätthållande av de rutiner och arbetssätt som utgör enhetens arbetsorganisation. En möjlig slutsats är att ökad andel deltidsarbetare kan leda till fler sjukdagar för att varje enskild medarbetare som försöker kompensera för de utmaningar som uppkommer i att upprätthålla en arbetsorganisation som inte präglas kontinuitet och stabilitet. Rektors år i yrkets samvarierar med sjuktalet, där rektorer med färre år i yrket har något lägre sjuktal. Detta går emot andra kartläggningar som gjorts på området nationellt, som visar att erfarna chefer är en framgångsfaktor för att skapa en god arbetsmiljö. En tänkbar förklaringsmodell är att nya rektorer har fått grundliga introduktion nyligen i de senaste uppdaterade rutinerna men också att rektor i början av yrket genomgår rektorsutbildning och på så sätt är tryggare och mer förtrogen med aktuell lagstiftning och gällande styrdokument. Förvaltningen konstaterar att de enheter som har utvecklat tydliga arbetsorganisationer med tydlig ansvars- och rollfördelning har lägre sjuktal. Genom att tydliggöra roller och ansvar blir verksamheten mer strukturerad och utgår från gemensamma ramar för ansvar och roller i det dagliga arbetet.

I budget beskrivs behovet av kontinuerlig verksamhetsutveckling för att forma tillgängliga lärmiljöer tillsammans med att utveckla undervisningen för att möta alla barn och elever. I förskolan har ett utvecklingsarbete pågått vad gäller att forma och anpassa förskolorna utifrån en gemensam nivå för den fysiska lärmiljön inomhus. I detta ingår val av möbler och möblering, bildstöd liksom tillgängliggörande av lärmaterial.

Som ett led i att förstärka det kompensatoriska uppdraget och skapa ännu bättre förutsättningar för att möta varje barn och elev utifrån individuella behov och förutsättningar

barn- och elevhälsan förstärkes med ytterligare en kurator enligt beslut i budget. En utökning av den psykosociala kompetensen syftar till att stödja enheternas kompensatoriska arbete liksom arbetet med att främja närvaro. Inför 2023 har organiseringen av elevhälsan sett över och anpassats för att dels följa övrig teamorganisation och dels för att rikta resurser kompensatoriskt.

Barn- och ungdomsnämndens utmaningar rörande skolfrånvaro kvarstår. Förvaltningen har förstärkt och intensifierat arbetet med att förebygga och främja närvaro samt att åtgärda frånvaro. En översyn och revidering av rutiner för skolplikt och närvarofrämjande arbete har genomförts. Förvaltningen kan konstatera en ökad tillämpning av rutinen, särskilt vad gäller tidiga insatser. Förvaltningens kuratorer arbetar med revidering av mallar för skolsociala kartläggningar vilket är en av flera insatser i både närvarofrämjande och frånvaroåtgärdande arbetet. Utvecklingsarbetet skapar dels mer ändamålsenliga mallar men också ökad kompetens och samsyn bland förvaltningens elevhälsopersonal.

Barn- och ungdomsnämndens utmaningar för att nå en likvärdig utbildning hänger samman med identifierade risker kopplade till det kompensatoriska uppdraget liksom personal- och kompetensbrist. I kommunens norra del är utmaningarna som störst. Förvaltningen arbetar med förstärkningar i området på flera nivåer och tillsammans med andra förvaltningar. Sollebrunns skola har förstärkts med ökad rektorsresurs för att möjliggöra två heltidstjänster och att skolan delas i två skolenheter. Förstärkning av förvaltningens kungemensamma särskilda undervisningsgrupp har lokaliserats i Sollebrunn.

En ytterligare del av förstärkningen i norra kommundelen är ökade öppettider för öppen förskola med syfte att möjliggöra tidiga insatser riktat till barn i förskoleåldern genom ett närmare samarbete med vårdnadshavare. I förvaltningens utvärdering konstateras att förstärkningen lett till fler dagar med öppen förskola ökad tillgänglighet. Öppen förskola i Sollebrunn har denna termin haft fler besökare och det har kommit fler familjer med yngre barn. Ansvariga för verksamheten beskriver att genom ökade öppettider har fler specificerade aktiviteter, riktade till barn i olika åldrar både inom- och utomhus. Öppna förskolan har kommit att rikta delar av verksamheten specifikt mot utomhusaktiviteter för att öka barnens behov.

God hälsa och goda studieresultat hänger tätt ihop. Barn- och ungdomsnämnden beslutade i budget för 2023 att tillgängliggöra kostnadsfria menstruationsskydd för elever i grundskolan och grundsärskolan. Förvaltningen har upphandlat dispensrar som iordningsställt inför höstterminens start.

Ekonomi

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023	Delårsbokslut 2023	Delårsbokslut 2022	Diff. utfall 2022/2023
Verksamhetens intäkter	123 645	133 021	9 376	90 533	93 897	-3 364
Personalkostnader	-618 799	-633 854	-15 055	-405 501	-368 916	-36 586
Lokalhyror	-138 000	-138 000	0	-91 744	-89 090	-2 655
Köp av tjänster	-313 818	-307 988	5 830	-194 788	-181 556	-13 232
Övriga kostnader	-19 657	-23 309	-3 652	-13 431	-14 196	765
Verksamhetens kostnader	-1 090 275	-1 103 151	-12 876	-705 464	-653 757	-51 708
Verksamhetens nettokostnader	-966 630	-970 130	-3 500	-614 932	-559 860	-55 071
Kommunbidrag	966 630	966 630	0	644 419	610 063	34 356
Finansnetto			0			0
Årets resultat	0	-3 500	-3 500	29 487	50 203	-20 715

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per augusti 2023 för det ekonomiska resultatet är beräknad minus 3 500 tkr. Det finns variationer mellan olika budgetposter där de största avvikelserna är personalkostnader och verksamhetens intäkter. Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation behöver fortsätta och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Därav högre personalkostnader mot tidigare prognoser. I aktuell prognos ingår vidtagna ekonomiska åtgärder för kommunala enheter.

Delårsbokslut 2023 visar ett resultat på plus 29 487 tkr. Det är höga personalkostnader under perioden. Personalkostnaderna är höga på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid samt att flera skolenheter har haft för stor organisation under våren i förhållande till beslutad barn- och elevpeng. Enheterna har kommit olika långt med att få hållbarhet i ekonomin och arbetet med att få en helhet för ekonomi, personal och verksamhet.

Prognos och prognosförändring

Den ökade intäkten består i att föräldraavgift för förskola och fritidshem har ökat samt att bidrag från Skolverket, Specialpedagogiska skolmyndigheten, Migrationsverket och Arbetsförmedlingen är högre mot budgeterat.

Personalkostnaden ökar på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid mot budgeterat samt ökat antal barn i fritidshem. Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation behöver fortsätta och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Prognosen visar därför något högre personalkostnader än vad som tidigare prognostiserats. Anpassad grundskola har minskad personalkostnad i prognosen, vilket beror på färre elever mot budgeterat och den anpassning av personalkostnader som har gjorts för att matcha tilldelningen. Satsningen i budget för att utöka särskild undervisningsgrupp i norra kommundelen samt att utöka med en kuratorstjänst har bemannats upp senare delen av våren och bidrar till minskning av personalkostnaderna i prognosen. Det högre löneavtalet för kommunals medlemmar är inräknat i prognosen och hanteras inom befintlig ram.

Kostnadsminskningen för köp av tjänster består i att det är färre barn och elever hos fristående huvudmän jämfört med budgeterat samt att kostnader för skolskjuts inte är lika stor mot budgeterat.

Kostnadsökningen för övriga kostnader är utifrån ökat behov av lokalanpassningar som beror på planerad markåtgärd för tillfällig förskola i Ingared.

Det finns en förändring mot tidigare prognos per maj månad samt fördjupad månadsuppföljning per april. Förändringen i prognos per augusti är att personalkostnaderna för skolenheterna inte har anpassats i den omfattning som krävs för att vara i ekonomisk balans.

Avstämnings- tillfälle	Prognos	Avvikelse från bokslut
Fördjupad månadsuppföljning	0	0
Delårsbokslut	-3 500	3 500
Bokslut 2023	0	

Kommentarer per huvudverksamhet

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 132	-1 310	-178
Förskola	-362 959	-365 310	-2 352
Pedagogisk omsorg	-800	-497	303
Förskoleklass	-31 186	-31 492	-306
Grundskola	-564 221	-570 848	-6 627
Anpassad grundskola	-26 193	-25 884	309
Fritidshem	-97 719	-98 244	-525
Kost och lokalvård	-1 065	-1 065	0
Option kostavtal	-5 000	-5 000	0
Summa	-1 090 275	-1 099 651	-9 376
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	47 841	48 881	1 040
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 553	1 209	-343
Grundskola	53 740	57 786	4 047
Anpassad grundskola	763	845	82
Fritidshem	18 684	19 734	1 050
Kost och lokalvård	1 065	1 065	0
Kommunbidrag	966 630	966 630	0
Summa	1 090 275	1 096 151	5 876
Resultat	0	-3 500	-3 500

Politisk - 178 tkr

Det politiska arvudet har ökat mot budget. Under våren har nämndmöten varit fler på grund av ny nämnd.

Förskola – 1 312 tkr

Den stora skillnaden är att fler barn i kommunal förskola har högre omsorgstid mot budgeterat vilket ökar personalkostnaden. Kommunala enheter kompenseras med ökad omsorgspeng för den ökade omsorgstiden. En del av kostnadsökningen är lokalanpassning för planerad markåtgärd för tillfällig förskola i Ingared. Viss del av ökad kostnad för verksamhet förskola möts av minskad kostnad för färre barn hos fristående huvudmän samt högre föräldrantäkt mot budgeterat.

Pedagogisk omsorg + 303 tkr

Avvikelsen beror på färre köpta platser mot budgeterat. Från augusti månad har inga barn placering hos fristående huvudman i verksamheten pedagogisk omsorg.

Förskoleklass – 649 tkr

I förskoleklass har större inflyttning gjorts mot budgeterat antal elever. Skillnaden mot budget ger ökad personalkostnad.

Grundskola – 2 580 tkr

Den stora skillnaden är högre personalkostnader i kommunala enheter under våren. I prognosen ingår även att kostnader för köpta tjänster på grund av färre elever hos fristående huvudman är lägre mot budgeterat. Även intäkter har ökat med riktade statsbidrag.

Anpassad grundskola + 391 tkr

Lägre personalkostnad på grund av färre elever mot budgeterat.

Fritidshem + 525 tkr

Antalet barn i fritidshem är fler mot budgeterat vilket ger en högre föräldrantäkt samt även högre personalkostnad i kommunala enheter.

Kost- och lokalvård +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Option kostavtal +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Prognos antal barn och elever

Budgeterade barn och elever enligt tabell nedan är en sammanställning av kommunal och fristående verksamhet samt in- och utresande i och från annan kommun. Sammanställningen utgör antalet Alingsåsare (folkbokförda barn och elever).

Det finns variationer i antalet barn och elever mellan fristående huvudmän och kommun mot budgeterat. Barnen i förskola är färre mot budgeterat hos både kommunala enheter och hos fristående huvudman. Elevantalet ökar mot budgeterat i de lägre skolåldrarna vilket även gör att barnantalet på fritidshem ökar. Både inom förskola och skola är antalet barn från annan kommun lägre mot budgeterat.

Planeringsunderlag barn och elever, antal	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Förskola	2 301	2 246	-55
Pedagogisk omsorg	13	4	-9
Förskoleklass	532	541	9
Grundskola åk 1-9	4 849	4 845	-4
Anpassad grundskola åk 1-9	44	41	-3
Fritidshem	2 098	2 200	102

Utfall för perioden

Delårsbokslut 2023 visar ett resultat på plus 29 487 tkr. Utan semesterlöneskulden är resultatet plus 3 165 tkr (jmf år 2022 23 012 tkr).

Intäkterna under årets första åtta månader är höga och det beror till största delen på högre barnomsorgsavgifter på grund av fler barn i förskola under våren och statliga riktade bidrag från Skolverket, Specialpedagogiska skolmyndigheten, Migrationsverket och Arbetsförmedlingen.

Under perioden januari till augusti är personalkostnaderna 19 776 tkr mer än budget. Vårens organisation har för flera skolenheter inte varit i ekonomisk balans. Personalkostnaden är höga på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid samt att flera skolenheter har haft för stor organisation under våren i förhållande till beslutad barn- och elevpeng. Den uppbokade semesterskulden, personalkostnad som genereras under året av samtliga

månadsanställda och betalas ut när personalen har semester framförallt under semestermånaderna juni-augusti, uppgår till plus 26 322 tkr för januari-augusti.

Köpta tjänster har en stor positiv avvikelse mot budget under januari till augusti. Avvikelsen beror på att satsningen Option måltid hittills inte har använts till så stor del samt att kostnad till fristående huvudman och att skolskjutskostnad inte är lika stor som budgeterat. Den minskade kostnaden till fristående huvudman beror på färre barn och elever och för skolskjuts är det ökad samordning av taxiturer som sänker kostnaderna. Lokalhyror och övriga kostnader följer budget för perioden.

Jämförelse mellan åren

Total avvikelsen mellan åren är minus 20 715 tkr. Det vill säga att år 2023 har högre kostnader i förhållande till intäkter jämfört med föregående år.

Intäkter är lägre år 2023, vilket beror på färre sålda platser till annan kommun och färre riktade statsbidrag.

Personalkostnaderna har ökat med 36 585 tkr vid jämförelse mellan åren. Den ökade kostnaden för ett högre personalomkostnadspålägg är en orsak till den ökade personalkostnaden samt att flera av kommunala enheter har ett högre personalkostnadsläge år 2023. Kostnaden för sjuklön är 913 tkr lägre år 2023 jämfört med samma period år 2022 medan kostnaden för timlöner ligger 1 990 tkr högre. Det är förskolan som har ökat kostnaderna för timlönerna år 2023.

Lokalhyra ökar mellan åren på grund av indexhöjning samt hyreshöjande lokalåtgärder från år 2022. Köp av tjänster minskar på grund av färre barn och elever i fristående verksamheter samt lägre kostnader för skolskjuts. Övriga kostnader har ingen större avvikelse mot år 2022.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023	Delårsbokslut 2023	Delårsbokslut 2022	Diff. utfall 2022/2023
Reinvestering	6 500	6 500	0	2 391	4 552	-2 161
Inventarier förskola	1 000	1 000	0	479	261	218
Inventarier skola	4 100	4 100	0	1 391	1 704	-313
Arbetsmiljö	300	300	0	0	0	0
Ombyggnation	800	800	0	511	2 559	-2 048
Kostenheten	300	300	0	10	28	-18
Totala utgifter	6 500	6 500	0	2 391	4 552	-2 161

Prognos och prognosförändring

Investeringar följer budget och därmed är det ingen avvikelse samt att utfall följer nämndens tidplan.

Utfall för perioden

Största delen av nämndens investeringar görs under hösten. Därmed följer utfallet nämndens tidplan.

Jämförelse mellan åren

Det är något lägre investeringsutgifter jämfört med samma period föregående år då det 2022 gjordes stora inköp till om- och nybyggnationen av Noltorpsskolan.

Uppföljning av internkontroll

Identifierad risk	Process	Risk-värde	Vad ska kontrolleras?	Metod Hur har kontrollen genomförts?	Ansvarig Vem ansvarar för att kontrollen blir genomförd?	Uppföljning När följs kontrollen upp?
Risk att elever inte får den extra studietid i åk 4-9 som de sedan 1 juli 2022 har rätt till.	Måluppfyllelse - kunskaper och värden	9	Följsamhet av lagkrav	Redovisning av skolenheternas insatser	Verksamhetsutvecklare	Årsbokslut
Risk för att elever inte får utökad lovskola åk 9 enligt de lagändringar som träder ikraft 1 juli 2022.	Måluppfyllelse - kunskaper och värden	9	Följsamhet av lagkrav	Redovisning av skolenheternas insatser	Verksamhetsutvecklare	Årsbokslut
Risk för minskad likvärdighet (nationellt) om tillgången till digitala lärverktyg inte är enhetlig med nationell Digitaliseringsstrategi.	Måluppfyllelse - tillgängliga lärmiljöer och särskilt stöd	6	Tillgång till digitala lärverktyg	Redovisning av tillgång till digitala lärverktyg i förhållande till nationell Digitaliseringsstrategi.	Verksamhetsutvecklare IKT	Delårsbokslut 
Risk för att barns rättigheter inte beaktas inför beslut.	Rättssäkerhet	12	Beaktan av barns rättigheter inför beslut	Redovisning av kompetenshöjande insatser	Verksamhetsutvecklare	Årsbokslut
Risk för rättsosäkerhet om dokumentation och kvalitet i dokumentationen kring barn och elever brister.	Rättssäkerhet	12	Dokumentation kring barn och elever	Stickprov av elev-dokumentation	Enhetschef barn- och elevhälsa	Årsbokslut
Risk för vite och minskat förtroende för kommunen om inköp görs utanför ramavtal.	Rättssäkerhet	6	Att inköp görs utanför ramavtal	Stickprov av genomförda inköp	Ekonom	Delårsbokslut  Årsbokslut

Risk för bristande kvalitet och rättsosäkerhet om tillsyn av fristående förskola och pedagogisk omsorg inte sker regelbundet samt att tillstånd för fristående förskolor inte följs upp.	Rättssäkerhet	6	Regelbundenheten av tillsyn Tillstånd för fristående förskolor och pedagogisk omsorg	Redovisning av planering och genomförande av tillsyn Redovisning av gällande tillstånd	Verksamhetschef med inriktning förskola	Årsbokslut
Risk för att alla barn som har rätt till förskola inte får information om förskola utifrån lag om uppsökande verksamhet i förskola.	Rättssäkerhet	6	Barns rätt till allmän förskola	Redovisning av planering och genomförande av arbete med uppsökande verksamhet	Verksamhetschef med inriktning förskola	Årsbokslut
Risk för att personal inte har tillräcklig kompetens vid eventuell händelse med väpnat våld inträffar i verksamhet.	Trygghet och säkerhet	12	Personalens kompetens vid eventuell händelse med väpnat våld	Redovisning av kompetenshöjande insatser	Administrativ chef	Årsbokslut
Risk för att nämnden inte uppfyller ställda lagkrav för dataskydd och personuppgiftshantering.	Trygghet och säkerhet	12	Följsamhet av lagkrav	Redovisning av genomfört arbete med konsekvensbedömning och riskanalys	Verksamhetsutvecklare IKT	Årsbokslut
Risk för att personal inte har tillräcklig kompetens vid eventuell händelse med behov av HLR för barn om HLR-utbildningar inte sker regelbundet för all personal.	Trygghet och säkerhet	6	Personalens kompetens vid eventuell händelse med behov av HLR för barn	Redovisning av kompetenshöjande insatser	HR-partner	Årsbokslut

Risk att skattemedel inte används effektivt och ändamålsenligt om avvikelse mellan redovisad nettokostnad och referenskostnaden ökar.

Budget och prognos

6

Avvikelse mellan redovisad nettokostnad och referenskostnad per verksamhet

Redovisning och uppföljning via jämförelse av statistik i Kolada

Administrativ chef

Delårsbokslut

