



Datum  
2023-12-15  
Vår referens  
Ewa Bellwaldius  
Controller  
Ewa.Bellwaldius@malmö.se

## Tjänsteskrivelse

### **Nämndsbudget 2024** **GRF-2023-37396**

#### **Sammanfattning**

Grundskolenämndens budget är nämndens övergripande styrdokument för verksamheten under det kommande året. Den här versionen av nämndsbudgeten innehåller planering av verksamhet och planering av ekonomi. Information om förvaltningens åtagandeplan för innevarande läsår medföljer nämndsbudgeten för kännedom. Den del som rör kommunfullmäktiges mål och uppdrag som tilldelats nämnden, som vanligtvis ingår i budgeten, kommer att beslutas av nämnden i mars 2024.

#### **Förslag till beslut**

Grundskolenämnden föreslås besluta

1. Grundskolenämnden antar nämndsbudget 2024.
2. Grundskolenämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

#### **Beslutsunderlag**

- §163 GRNAU Nämndsbudget 2024
- G-Tjänsteskrivelse GRNAU 231208 Nämndsbudget 2024
- Nämndsbudget 2024 GRN 231220 reviderad 231215
- Risk- och konsekvensanalys inför budget 2024 dec reviderad 231215

#### **Beslutsplanering**

Grundskolenämndens arbetsutskott 2023-12-08  
Grundskolenämnden 2023-12-20

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

#### **Ärendet**

Grundskolenämnden ansvarar, som hemkommun, för i snitt ungefär 42 000 elever i förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem i kommunala och fristående skolor under 2024.

Dessa elever ska ha en skolplats, behöriga lärare i alla ämnen och en stimulerande lärmiljö som gynnar elevens lärande och utveckling. Att åstadkomma det för varje elev är grundskolenämndens samt fristående skolors uppdrag. Nämndens verksamhet har effektiva processer för bland annat lokalplanering, rekrytering och systematiskt arbetsmiljöarbete. Förvaltningen bedriver också löpande ett systematiskt kvalitetsarbete. Det gör att verksamheten kan identifiera olika utmaningar som försvårar måluppfyllelsen.

Förvaltningen arbetar med ett fokuserat utvecklingsarbete för att hantera dessa utmaningar. Det viktigaste utvecklingsarbetet - förvaltningens åtaganden - utgår från de slutsatser som dragits i den övergripande analysen i kvalitetsrapporten. Utifrån denna har förvaltningsledningen prioriterat fyra åtaganden:

- undersöka hur tillgänglig lärmiljö kan utvecklas
- undersöka orsaker till att vissa elever brister i läsning och läsförmåga
- säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen
- utveckla en likvärdig och kvalitativ undervisning i svenska som andraspråk

Elevsammansättningen i Malmös skolor har stor betydelse för kunskaps- och värdegrundsresultaten, vilket gör det viktigt att arbeta med kompensatoriska insatser. Det är särskilt viktigt i en stad som Malmö, som sedan lång tid tillbaka till exempel har en större andel elever med föräldrar med låg utbildningsnivå än riket. Denna elevgrupp har generellt lägre resultat. Grundskolenämnden har under de senaste åren sett en ökad efterfrågan av anpassad grundskola och andra specialverksamheter, vilket också påverkar lokalplaneringsarbetet. Verksamheten står även inför en omfattande uppgradering av äldre systemstöd för elevadministration och pedagogisk verksamhet.

Uppdraget i skolförfattningarna tar inte hänsyn till elevernas hemförhållanden och förutsättningar utan ställer samma krav på alla skolhuvudmän för alla elever - alla elever ska nå utbildningens mål och utvecklas så långt som möjligt. Nämnden fokuserar därför medvetet på att vid resursfördelning prioritera den elevnära verksamheten. Budget 2024 innehåller ett effektiviseringskrav på 1 procent för grundskolenämnden, vilket motsvarar 59 mnkr. Inför 2024 har nämnd och förvaltning därför sett över delar av verksamheten, utifrån målbilden att värna klassrumsundervisningen, fritidshemsverksamheten och elevhälsan.

### **Särskild sammanfattning om plan för ekonomin**

Likt 2023 ingår i budget för 2024 ett effektiviseringskrav. 2024 uppgår effektiviseringskravet till 1 procent, vilket motsvarar 59 mnkr.

Kunskapsbidragets ram för 2024 utökas och grundskolenämnden har budgeterat med att detta statsbidrag ökar med 22,5 mnkr 2024.

Den 1 januari 2024 träder Malmö stads nya internhyresmodell i kraft. Systemet inkluderar alla lokaler som ägs av Malmö stad, förvaltas av servicenämnden och hyrs av Malmö stads nämnder. Detta innebär att modellen inte inkluderar lokaler som hyrs direkt av en enskild nämnd från en extern part eller kommunala bolag. Modellen inkluderar inte heller lokaler som extern part hyr av servicenämnden.

Lokalhyran för ett enskilt objekt räknas i den nya internhyresmodellen fram så att den ska

motsvara den faktiska kostnad Malmö stad har för lokalen, istället för som tidigare då hyran reglerades genom avtal mellan servicenämnden och den lokalnyttjande nämnden. Kostnaderna för det enskilda objektet består dels av direkta kostnader för drift och kapitalkostnader som är direkt hänförliga till objektet, dels av indirekta kostnader för exempelvis personal och administration som inte kan knytas till det enskilda objektet utan fördelas ut på samtliga objekt. Detta innebär att med den nya internhyresmodellen kommer vissa lokaler få en lägre hyra och andra lokaler en högre hyra än vad som varit fallet tidigare. Generellt blir hyresskillnaden i den nya modellen större mellan nybyggda och äldre objekt, där de nybyggda objekten är betydligt dyrare till följd av den kapitalkostnad som finns för objektet.

Om hänsyn tages till lokalkostnaderna efter kommunbidragsväxlingen har grundskolenämndens kostnader för lokaler ökat med 14,5 mnkr utöver den kompensation grundskolenämnden erhållit i pris- och lönekomensation samt utökad kompensation för lokaler. Detta förklaras av att ett antal nya skolor färdigställs under 2024.

För att finansiera ovanstående har grundskolenämnden sett över delar av sin verksamhet. Nedanstående tabell försöker förklara i stora drag hur ovanstående finansierats för att värna klassrumsundervisningen, som varit målbilden för budgetarbetet.

Större förändringar budget 2024	mnkr
Effektiviseringskrav 1 %	-59,0
Utökad ram kunskapsbidraget 2024	22,5
Nya skollokaler utöver pris och lön samt demografi	-14,5
Ej utnyttjad demografikomensation	15,1
Föräldraavgifter	8,0
Effektivisering central administration	10,5
Effektivisering modersmålsenheten	7,9
Ersättning för nyanlända	9,5
<b>Summa</b>	<b>0</b>

På befolkningsansvaret har budgeterats med färre elever än vad befolkningsprognosen säger. Förvaltningen vet att det finns ett antal barn som under vissa perioder inte finns i skolverksamheten. Inför 2024 har budgeterats med tvåhundra färre elever än befolkningsprognosen, vilket kan jämföras med etthundra färre 2023. På så sätt har 15,1 mnkr nyttjats som en effektivisering.

Grundskolenämnden har fått ökade intäkter för föräldraavgifter 2023. Detta förklaras av fler barn i verksamheten samt efterkontrollen av föräldraavgifter. 2024 har därför budgeten korrigerats och en uppräknig har gjorts med 8 mnkr utöver prisuppräknig.

Inom central administration och myndighetsutövning har antalet årsarbetare minskat med 10,5, vilket motsvarar en minskning med 5,3 procent. Utöver detta har personalkostnaderna reducerats med ett vakansavdrag på 3 procent. Sammantaget innebär detta en effektivisering med 10,5 mnkr.

Modersmålsenheten har inför budget 2024 fått samma anslag/budgetram som 2023, 134,9 mnkr.

Antalet barn som är i behov av studiehandledning har minskat med 300 vid en jämförelse mellan läsåret 2022/2023 och läsåret 2023/2024. Detta kan möta denna effektivisering med 7,9 mnkr.

Grundskolenämnden har inte budgeterat med ersättning för nyanlända elever med högt/mycket högt HDI. Detta innebär att ingen extra ersättning utgår för elever som kommer från till exempel Danmark, Norge, England, Frankrike osv. Detta innebär att budget 2024 uppgår till 7,4 mnkr att jämföra med 16,9 mnkr 2023. Ger en effektivisering på 9,5 mnkr.

När det gäller grundersättningen har ambitionen varit att tilldela skolorna full ersättning för pris- och lönekompensation samt att ingen minskning skulle göras med anledning av effektiviseringskravet. Detta innebär att utgångspunkten har varit att grundersättningen skall ökas med 5 procent. Med hänsyn tagen till att kunskapsbidragets ram utökas med 22,5 mnkr inför 2024 har en utökning av grundersättningen kunnat göras med 5 procent. Nedan visas en förklaring av prisuppräknigen:

- Uppräkning har skett med 3,7 procent för pris- och lönekompensation, varav 0,45 procent finansieras via utökad ram för kunskapsbidraget 2024.
- På grund av ökat personalomkostnadspålägg 2024 har priserna justerats upp med 0,65 procent. Motsvarande kostnadsökning kommer att ske av verksamhetens personalkostnader.
- I priserna har även en uppräkning skett med 0,65 procent för utökade skolmältider. Motsvarande kostnadsökning kommer att ske av verksamhetens skolmältidskostnader.

För övriga ersättningar såsom strukturersättning och tilläggsbelopp har uppräknningar skett med 4,35 procent för pris- och lönekompensation samt med 0,7 procent för demografiökningen.

Inför budgetåret 2024 har KS/KF beslutat om ytterligare budgetmedel som förväntas tillfalla grundskolenämnden. Då dessa ännu inte ingår i grundskolenämndens kommunbidrag för 2024 är de inte upptagna i nämndsbudgeten för 2024. Dessa budgetmedel är enligt nedan:

- Kommunstyrelsen har reserverat medel i budget 2024 (anslag) för krisstödjande och konflikthanterande arbete avseende GRN med 10 mnkr
- KS beslut den 6/12: 2 mnkr extra till GRN att avropa från KS projekt och utredningar för att användas i arbetet mot antisemitism i skolorna
- Kommunstyrelsens anslag till förfogande förstärks med 20 mnkr – ”Unga i risk”

När det gäller möjligheterna för skolorna inom egen verksamhet att uppnå en ekonomi i balans ser det mycket olika ut. Då verksamhetens intäkter till största delen utgår utifrån vilka volymer som finns i verksamheten innebär det intäktsbortfall på flera håll. Volymer påverkar skolornas grundbelopp, det vill säga såväl grundersättning som strukturersättning, maxbelopp och tilldelning av kunskapsbidraget. Då grundskolenämnden inte längre har elevökningar i samma omfattning som tidigare år finns det flera skolor som har stora elevtapp och detta skapar ekonomiska utmaningar.

#### **Ansvariga**

Åsa Annerdal Enhetschef

Nedim Buric Ekonomichef

Peter Lindberg Förvaltningschef