

Verksamhetsplan 2021

Utbildningsnämnden

Innehåll

Inledning.....	2
Nämndens ansvar och uppgifter.....	2
Nämndens utvecklingsområden.....	3
Nämndens mål.....	3
Budget.....	5
Investeringar.....	10
Uppdrag.....	10

Inledning

Under verksamhetsåret kommer förvaltningen fortsätta arbetet med att utveckla och kvalitetssäkra processer och rutiner för att bli en långsiktig effektiv beställare samt tillse att den kommunala förskole- och skolverksamheten är effektivt organiserad och bedrivs resurseffektivt.

Särskilt i fokus är de system som ska ge stöd till tjänstemän och verksamheter inom barn- och elevadministration, ekonomi samt kvalitetsuppföljning.

Nämndens ansvar och uppgifter

Utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter som huvudman inom skolväsendet¹.

Utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar utbildning från förskola till vuxenutbildning för folkbokförda i Danderyds kommun. Det innebär ansvar för

- resursfördelning genom barn- och elevpeng till verksamheter inom utbildningssystemet,
- tillhandahållande av system för val av utbildningsplats,
- bidrag för skolskjuts och särskilt stöd,
- myndighetsutövning i enlighet med skollagen gällande skolplikt (grundskola) och kommunalt aktivitetsansvar (gymnasieskola),
- godkännande och tillsyn av fristående förskolor i Danderyd,
- kvalitetsuppföljning.

Utbildningsnämnden är även ansvarig nämnd för den kommunala verksamheten med drift och huvudmannauppgifter inom förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt elevhälsa i kommunal regi.

Under budgetperioden kommer förvaltningen fokusera på att vara kostnadseffektiva och samtidigt utveckla och kvalitetssäkra processer och rutiner för att utbildningsnämnden ska vara en långsiktig effektiv beställare. Den pågående genomlysningen av skolpengens fördelning och användning fortsätter under perioden i syfte att uppnå en resursfördelningsmodell som är transparent och konkurrensneutral i alla delar. Som huvudman

¹ Fr o m 1 januari 2020 utökades utbildningsnämndens ansvarsområde till att omfatta de kommunala verksamheterna inom förskola och skola, som tidigare hade produktionsutskottet som ansvarig nämnd.

för förskolor och skolor i egen regi kommer utbildningsnämnden att fortsätta med planerade åtgärder för att komma tillrätta med föregående och innevarande års ekonomiska underskott.

Nämndens utvecklingsområden

Strukturen för grundskolans resursfördelningsmodell ska utvecklas och färdigställas under 2021. Under 2021 kommer ett flertal förändringar i ersättning till grundskolor utöver grundbeloppet att träda ikraft och ytterligare förändringar kommer att beslutas under våren. Detta är ett led i förvaltningens arbete med att skapa tydligare, mer likvärdiga och mer transparenta intäktsmodeller för samtliga intressenter.

Samverkan med fristående huvudmän samt närliggande kommuner ska fortsätta och även utvecklas inom alla skolformer för att säkerställa en bra utbildningsverksamhet för alla Danderyds barn, elever och vuxenstuderande.

De ekonomiska underskott som flera skolenheter i egen regi uppvisat tidigare år är i fokus. Åtgärder behövs för att skolenheterna i egen regi ska nå en budget i balans.

Under 2021 ska arbetet med en strategi för utvecklad kompetens och organisation för elever i behov av särskilt stöd färdigställas. Syftet är att systematiskt säkerställa en likvärdig lärmiljö för alla kommunens elever. Strategin har särskilt fokus på elever i behov av särskilt stöd, inklusive särskoleelever.

Nämndens mål

Verksamhetsplanen omfattar nämndmål som är en del i Danderyds kommuns kvalitetsuppföljning. De ska beskriva vad utbildningsnämnden ska förbättra för att bidra till kommunens vision.

Utbildningsnämndens ansvar som huvudman för verksamheten följs upp separat genom kvalitetsuppföljning av verksamheternas arbete och resultat. Rapportering sker kontinuerligt till utbildningsnämnden enligt fastställd plan.

1. Hög kvalitet

Danderyds kommun erbjuder service och tjänster av hög kvalitet. Detta innebär att kommunens invånare och näringsliv erbjuds ett gott bemötande, hög tillgänglighet och delaktighet i kontakt med kommunens verksamheter. Kommunen strävar efter öppen dialog där kommunens invånare, föreningar och organisationer ges möjlighet till inflytande. Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service. En positiv utveckling av de kommunala kärnområdena skola, barn- och äldreomsorg skall sättas i fokus

Utbildningsnämnden har två nämndmål inom strategiområdet

1.1 Utbildningsnämnden genomför tillsyn av fristående förskolor, utövar insyn i fristående grundskolor samt genomför kvalitetsdialoger med alla huvudmän med verksamhet i Danderyds kommun

Utbildningsnämnden beslutar om tillsynsplan för fristående förskolor. Bildningsförvaltningen har en struktur för insyn och samverkan med huvudmän och verksamheter. Målet har följande delmål som följs upp med nyckeltal

Delmål	Nyckeltal	Mål 2021
Tillsynsbesök på fristående förskolor genomförs enligt tillsynsplan	Antal genomförda besök	7
Kvalitetsdialoger genomförs årligen med fristående skolor och förskolor	Antal genomförda dialoger	14

1.2 Utbildningsnämnden har god insyn i vuxenutbildningen

Utbildningsnämndens organisation för vuxenutbildning, KCNO, bedrivs samverkan med flera nordostkommuner.

Delmål	Nyckeltal	Mål 2021
Kvalitetsdokument från KCNO innehåller tydliga och uppföljningsbara nyckeltal	Uppföljning genomförs	Ja

2. Stor valfrihet

Danderyds kommun erbjuder stor valfrihet i kommunens service och tjänster. Detta innebär att kommunens invånare kan välja inom den kommunalt finansierade servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar

Utbildningsnämnden har inga nämndmål inom strategiområdet.

3. Hög attraktivitet

Danderyds kommun är en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Här kombineras den moderna trädgårdsstaden med hållbar stadsmiljö. Kommunen är trygg och säker och erbjuder goda möjligheter för hälsa och välbefinnande. Kommunen ger goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter. Danderyds kommun är en attraktiv arbetsgivare som ger möjlighet för medarbetare och chefer att utvecklas

Utbildningsnämnden har inga nämndmål inom strategiområdet.

4. Hög effektivitet

Danderyds kommuns verksamheter samverkar och gör rätt prioriteringar för att nå effektivitet. God ekonomisk hushållning ska vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet. Danderyds kommun ska ha en låg kommunalskatt

Utbildningsnämnden har tre nämndmål inom strategiområdet

4.1 Utbildningsnämnden har transparenta och hållbara modeller för ersättningssystem till verksamheterna

Utbildningsnämndens ersättningssystem till utbildningsverksamhet för barn och elever från Danderyd ska vara transparent och innehålla pengens beståndsdelar per skolform, en tydlig modell för hyra och andra overheadkostnader (egen regi) samt riktlinjer för finansiering av särskilt stöd

Delmål	Nyckeltal	Mål 2021
Modell för hyra och andra overheadkostnader är framtagen	Modell finns	Ja
Modell för pengens beståndsdelar per skolform är framtagen	Modell finns	Ja

4.2 Utbildningsnämnden har plan för att optimera kapacitet och utbud av utbildningsverksamhet

En hög effektivitet innebär en optimering av enheternas kapacitet mot det behov som finns. En långsiktig planering med föreslagna åtgärder ska finnas för egen regi.

Delmål	Nyckeltal	Mål 2021
Det finns en långsiktig plan för behov av utbildningsplatser	Plan är framtagen och följs	Ja
Det finns en långsiktig plan för kapacitet för de kommunala förskolorna och grundskolorna	Plan är framtagen och följs	Ja

4.3 I Danderyd bedriver alla kommunala verksamheter en kostnadseffektiv verksamhet (egenregi)

De kommunala skolorna har som mål att hålla budget. Uppföljning görs även av hur medel utanför skolpeng används och vilken nytta de gör för den enskilde eleven.

Delmål	Nyckeltal	Mål 2021
Kommunala förskolor, grundskolor och gymnasieskolor håller budget	Antal enheter	21
Struktur tillägg, tilläggsbelopp och verksamhetsstöd följs upp av förvaltningen	Uppföljning genomförs	Ja

5. Stark utveckling

Danderyds kommun utvecklar och förbättrar ständigt den service och de tjänster som kommunen erbjuder. Företag erbjuds goda förutsättningar att etablera sig och verka i kommunen. Danderyd präglas av en god och hälsosam miljö och kommunens verksamheter arbetar för en långsiktigt hållbar utveckling. Omvärldsanalys, utvärdering och digitalisering är grunden för innovativ utveckling i kommunens arbete.

Utbildningsnämnden har inga nämndmål inom strategiområdet.

Budget

Samtliga tabeller är exklusive egenregins intäkter, kostnader och nettokostnader. Nettokostnaderna för verksamheter i egen regi budgeteras till noll.

Utbildningsnämnden (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Nettokostnader	-900,1	-881,2	-891,5	-898,6	-906,2
Förändring (mnkr)		18,9	-10,3	-7,1	-7,6
Förändring (%)		-2,1%	1,2%	0,8%	0,8%

Utbildningsnämndens budget för 2021 uppgår till 891,5 mnkr (netto). Nämndens nettokostnader ökar med 10,3 mnkr (1,2 procent) jämfört med budget 2020.

De väsentliga förändringarna för 2021 är främst en procents ökning av nämndens nettobudget för att kompensera för pris- och löneökningar samt uppräkningspeng (ej gymnasiet's programpeng som förblir oförändrad i 2021 års budget) motsvarande 7,3 mnkr för utbildningsnämnden. Därutöver tillkommer en ökning driven av volymförändringar motsvarande 2,9 mnkr.

Enligt nuvarande beräkningar och aktuell befolkningsprognos kommer dock volymförändringarna påverka budgeten i positiv riktning för 2022 och 2023.

Utbildningsnämndens årliga investeringsbudget uppgår till 3,0 mnkr och består främst av nya möbler, tillgänglighetsåtgärder och mindre anpassningar inom resultatenheterna i egen regi.

Utbildningsnämnden (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter	69,5	69,6	69,9	70,0	70,5
Kostnader	-969,6	-950,8	-961,4	-968,6	-976,7
Nettokostnader	-900,1	-881,2	-891,5	-898,6	-906,2

Utbildningsnämndens intäkter består främst av föräldraavgifter för förskola och fritidshem, momskompensation samt statsbidrag.

Utbildningsnämndens kostnader består till 94 procent av volymrelaterade kostnader och då främst av utbetald peng. Övriga sex procent (anslag) avser främst nämnd och förvaltning samt särskilt stöd.

Utbildningsnämndens budget per kostnadsslag

Utbildningsnämnden – nettokostnad per kostnadsslag (mnr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anslag	-58,7	-57,8	-58,3	-58,9
Volym	-822,5	-833,7	-840,2	-847,3
Egen regi	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	-881,2	-891,5	-898,6	-906,2
Varav kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0

Anslag

Budgeten för anslagsfinansierad verksamhet avser främst kostnader för nämnd och förvaltning, särskilt stöd, utvecklingsinsatser och övrig verksamhet. Budgeten 2021 är uppräknad med en procent (0,6 mnr) jämfört med 2020, men reduceras av att kostnader för mindre undervisningsgrupper i gymnasiet omklassificerats från anslag till volym (1,5 mnr). Budgeten för anslag minskar därav med 0,9 mnr från 2020 till 2021.

Volym

Budgeten för volymrelaterade kostnader avser främst utbetald peng för förskola, grundskola (inklusive fritids) och gymnasium samt särskola och vuxenutbildning. Budgeten 2021 ökar med 11,2 mnr jämfört med 2020, varav 6,8 mnr är uppräknad av pengnivå med en procent (ej gymnasiet), 2,9 mnr är volymförändringar och 1,5 mnr är omklassificering av kostnader för mindre undervisningsgrupper i gymnasiet. Beräkningarna av volymer för år 2021-2023 är gjorda med utgångspunkt i befolkningsprognosen från januari 2020.

Volym (antal barn/elever)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Förskola	1 542	1 525	1 532	1 566
Grundskola	5 136	5 095	4 991	4 892
Gymnasium	1 603	1 617	1 666	1 696
Kommunal vuxenutbildning	622	684	684	684
Särskola	37	44	46	44

Nettokostnad för volymer (mnr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Förskola	-164,0	-163,3	-166,5	-172,5
Grundskola	-482,0	-483,2	-479,6	-475,4
Gymnasium	-147,4	-152,0	-157,8	-162,3
Kommunal vuxenutbildning	-9,4	-10,4	-10,5	-10,6
Särskola	-19,8	-24,7	-25,8	-26,5
Nettokostnader	-822,5	-833,7	-840,2	-847,3

Volymerna i förskola förväntas minska 2021 på grund av färre barn i åldern 3-5 år, men ökar sedan år 2022-2023 genom att antalet 1- och 2-åringar förväntas öka. Även antalet barn i åldern 3-5 år förväntas vända uppåt år 2023, men inte tillräckligt mycket för att återgå till 2020 års volym inom åldersgruppen.

Volymerna i grundskola beräknas minska varje år 2021-2023 i årskurs 1-6. Antalet elever i årskurs 7-9 ökar 2021, men minskar sedan 2022-2023. För förskoleklass förväntas en mindre ökning av antalet elever under 2021, för att sedan minska år 2022 och 2023. Det totala antalet elever i grundskolan förväntas minska varje år 2021-2023.

Volymerna i gymnasium beräknas öka samtliga år 2021-2023.

Antalet studenter i kommunal vuxenutbildning förväntas öka 2021 till följd av en högre arbetslöshet. Kostnaden per student kan variera kraftigt då varje student kan läsa flera kurser, olika långa kurser samt att priserna varierar mellan kurserna.

Volymerna i särskolan förväntas öka 2021-2022 för att sedan minska 2023 på grund av att antal elever i gymnasiesärskola förväntas bli färre.

Notera att kostnad per barn eller elev varierar inom respektive verksamhet och nettokostnaden för volymen har baserats på en analys utifrån åldersstrukturer och föregående års utfall.

Egen regi

Verksamheterna i egen regi har en nollbudget där intäkterna i huvudsak består av grundbelopp (peng), verksamhetsstöd för barn och elever i behov av särskilt stöd samt statsbidrag. De enskilda verksamheterna i egen regi lägger budget utifrån den föreslagna uppräkningspeng på en procent för kommande år (gymnasiet undantaget där programpengen föreslås vara oförändrad 2021).

Utbildningsnämndens budget per verksamhet

Nettokostnad per verksamhet (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Nämnd och förvaltning	-13,2	-15,6	-15,4	-15,5	-15,7
Förskola	-182,4	-174,3	-172,8	-176,1	-182,1
Grundskola	-532,7	-509,9	-511,4	-508,1	-504,2
Gymnasium	-141,7	-151,0	-154,2	-160,1	-164,5
Kommunal vuxenutbildning	-8,1	-8,2	-9,2	-9,3	-9,4
Särskola	-18,0	-19,8	-24,7	-25,8	-26,5
Övrig verksamhet	-4,0	-2,3	-3,7	-3,8	-3,8
Nettokostnader	-900,1	-881,2	-891,5	-898,6	-906,2

Nämnd och förvaltning

Budgeten för nämnd och förvaltning uppgår 2021 till 15,4 mnkr och inkluderar en uppräkningspeng av kostnader med en procent (0,2 mnkr) i enlighet med planeringsförutsättningarna. Löne- och prisuppräkningspengar kompenseras av lägre lokalkostnader till följd av arbetsplatsförtätning. Licenskostnader för gymnasium har i budget 2021 flyttats från nämnd och förvaltning till gymnasium, vilket påverkar jämförelsen mellan åren med 0,4 mnkr. Budgeten för 2021 är därav 0,2 mnkr lägre än 2020.

Förskola

Enligt den befolkningsprognos från januari 2020 som ligger till grund för beräkningen av utbetald förskolepeng, minskar antalet barn i förskolan 2021 jämfört med budget 2020. Pengen räknas upp med en procent till 2021, men volymminskningen medför ändå en lägre totalbudget för förskola jämfört med föregående års budget. Budgeten för volymrelaterade kostnader uppgår 2020 till 163,3 mnkr, vilket är en minskning med 0,7 mnkr jämfört med budget 2020.

Förskolans budget för anslagsfinansierad verksamhet år 2021 är uppräknad med en procent jämfört med föregående års budget och uppgår till 9,5 mnkr. Det innefattar främst särskilt stöd (8,5 mnkr) och utvecklingsinsatser inom förskolan. Verksamheten för öppen förskola har flyttats till övrig verksamhet i 2021 års budget (0,8 mnkr), vilket påverkar vid jämförelse mellan åren.

Förskolans totala budget för 2021 uppgår till 172,8 mnkr, en minskning med 1,5 mnkr jämfört med 2020.

Grundskola

Enligt den befolkningsprognos från januari 2020 som ligger till grund för beräkningen av utbetald skol-, fritids- och hemvistpeng, minskar antalet elever i grundskolan 2021 jämfört med budget 2020. Pengen räknas upp med en procent till 2021, men volymminskningen reducerar till viss del den högre kostnaden som uppräkningsmedför. Detta leder till att budgeten för volymrelaterade kostnader ökar med 1,2 mnkr och uppgår till 483,2 mnkr i budget 2021.

Grundskolans budget för anslagsfinansierad verksamhet år 2021 är uppräknad med en procent jämfört med föregående års budget och uppgår till 28,2 mnkr. Det innefattar främst särskilt stöd (24,0 mnkr), skolskjuts, sjukhusskola och utvecklingsinsatser i grundskolan.

Grundskolans totala budget för 2021 uppgår till 511,4 mnkr, en ökning med 1,5 mnkr jämfört med 2020.

Gymnasium

Enligt befolkningsprognosen från januari 2020 som ligger till grund för beräkningen av utbetald gymnasiepeng, ökar antalet elever i gymnasiet under 2021 jämfört med budget 2020. Gällande programpengen för 2021 rekommenderar Storsthlm samverkansområdets kommuner att fastslå föreslagen uppräkningsom noll procent. Av denna anledning har ingen uppräkningsom gjorts i budget 2021, däremot har den genomsnittliga programpengen per elev ökat. Främst påverkas den genomsnittliga programpengen av vilka program Danderyds elever väljer att gå. Därutöver påverkar förändringen i 2020 års prislista avseende ett fast pris för elever som är antagna till mindre undervisningsgrupper inom samverkansområdet. Delar av pengarna låg tidigare i budgeten för särskilt stöd, vilken har sänkts med motsvarande belopp. Licenskostnader som tidigare låg under nämnd och förvaltning har i budget 2021 flyttats till gymnasium och påverkar budgeten med 0,4 mnkr. Samtliga dessa faktorer medför högre volymrelaterade kostnader i form av utbetald peng. Detta leder till att budgeten för volymrelaterade kostnader ökar med 4,6 mnkr och uppgår till 152,0 mnkr i budget 2021.

Budgeten för anslagsfinansierad verksamhet är uppräknad med en procent jämfört med föregående års budget och uppgår till 2,2 mnkr. Det innefattar främst särskilt stöd, vilket har sänkts med 1,5 mnkr till följd av att en särskild peng för mindre undervisningsgrupper har beslutats och därmed redovisas den kostnaden på volym programpeng.

Den totala budgeten för gymnasium uppgår 2021 till 154,2 mnkr, en ökning med 3,2 mnkr jämfört med 2020.

Kommunal vuxenutbildning

Alla invånare utan komplett gymnasieutbildning har rätt till kommunal vuxenutbildning som kommunen är skyldig att tillhandahålla. På grund av förväntad högre arbetslöshet i Sverige kommande år, finns anledning att förvänta fler elever till vuxenutbildning. Budget 2021 inkluderar en prognostiserad ökad volym om tio procent.

Budgeten för kommunal vuxenutbildning uppgår 2021 till 9,2 mnkr, en ökning med 1,0 mnkr jämfört med 2020.

Särskola

Antalet elever i grundsärskolan har ökat under vårterminen 2020 och beräknas fortsätta öka under läsåret 2020/2021. Ökningen beror dels på inflyttning till kommunen, dels på en bedömning att fler elever som varit under utredning kommer att skrivas i särskolan. Processen för utredning och inskrivning har setts över och påbörjas nu mer skyndsamt vilket innebär en ökning av antalet inskrivna elever 2021. Ökningen reduceras till viss del av färre elever inom gymnasiesärskolan.

Budgeten för särskolan uppgår 2021 till 24,7 mnkr, en ökning med 4,9 mnkr jämfört med 2020. Budgeten inkluderar kostnader för skolskjuts på 3,2 mnkr.

Övrig verksamhet

Budgeten för övrig verksamhet har räknats upp med en procent enligt direktiven i planeringsförutsättningarna och uppgår till 3,7 mnkr i budget 2021. Övrig verksamhet inkluderar främst kostnader för ungdomsmottagningen, öppen förskola, VFU och Våga Visa. Budgeten för öppen förskola låg 2020 under förskola, vilket påverkar jämförelsen mellan åren med 0,9 mnkr.

2022-2023

Planen för 2022 och 2023 är uppräknad i enlighet med planeringsförutsättningarna för budget 2021. Ramen är uppräknad med en procent i förhållande till föregående års budget och volymförändringar med utgångspunkt i befolkningsprognosen från januari 2020 är inkluderade. De förväntat lägre volymerna inom grundskola för 2022 och 2023 innebär att uppräknningen på en procent delvis kommer kompenseras av volym.

Ekonomiska risker och utmaningar

I arbetet med att nå given budgetram för 2020 och framåt har förvaltningen under 2019 och 2020 gjort stora besparingar och effektiviseringar inom samtliga verksamheter. Trots detta prognostiseras stora underskott inom egenregin för återstående del av 2020 och det finns en uppenbar risk att verksamheterna fortsätter generera underskott mot budget 2021.

Intäkterna minskar generellt för grundskolorna. Flera skolor har fått färre elever och prognoser visar att flera av enheterna kommer att få ett minskat antal elever och klasser inför läsåret 2021/2022. Ett par skolor har idag tre parallella klasser i årskurs 6 men bara en förskoleklass. Detta är en trend som ställer stora krav på verksamhetsanpassningar och det blir svårt för skolorna att finansiera gemensamma kostnader som ledning och lokaler samt att en effektiv personalplanering och schemaläggning försvåras.

En anledning till ökade kostnader de senaste åren är den löneglidning som skett, framförallt inom de pedagogiska yrkena. Det är sannolikt att pedagogiska yrken även fortsättningsvis kommer att vara bristyrken med en löneglidning som följd.

En uppräknad av pengarna med en procent innebär i praktiken besparings- och effektiviseringskrav på en verksamhet som redan vidtagit stora åtgärder för att minska kostnader och som uppvisat underskott under 2020.

Ett systematiskt arbete pågår för att utröna vilka möjliga åtgärder som kan vidtas ytterligare för att öka intäkter och minska kostnader. Ytterligare beslut om förändringar är nödvändiga för att åstadkomma ett resultat i nivå med budget.

Investeringar

Projekt (mnkr)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Beräknad totalutgift
Investeringar egen regi	3,0	3,0	3,0	9,0
Summa investeringar	3,0	3,0	3,0	9,0

Resultatenheterna i egen regi har i uppdrag inför 2021 att hantera en skolpeng vars uppräknings inte fullt ut kompenserar för kostnadernas uppräknings och behöver av den anledningen vara sparsamma med alla utgifter. Därför kommer också investeringar att hållas på en låg nivå där endast helt nödvändiga investeringar i inventarier och tillgänglighetsåtgärder planeras.

Dessa behov ska kunna hanteras inom ramen för en investeringsbudget om 3,0 mnkr för 2021.

Respektive resultatenhet finansierar kapitaltjänstkostnaderna (avskrivning och internränta) efter gjorda inköp. Avskrivningstiden är oftast på fem år och den internränta som enheterna ska betala är enligt direktiv för budget 2021 1,5 procent.

Uppdrag

Ungdomsstrategin omfattar även Utbildningsnämndens verksamheter. I samråd med bildningsförvaltningen tas nämndspecifika mål fram. Dessa presenteras vid första sammanträdet 2021. Uppföljningen redovisas för nämnderna och skickas till kommunledningen.

Miljöprogrammet omfattar även Utbildningsnämndens verksamheter. I samråd med bildningsförvaltningen tas nämndspecifika mål fram. Uppföljningen redovisas för nämnden och skickas till kommunledningen.