

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**  
Sektorsledning

## Månadsuppföljning maj 2018

Verksamhet	Utfall ack maj	Period- avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse 2018
Barn- och utbildningsnämnd	-0,3	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Förskola	-41,7	-0,8	-98,0	-98,2	-0,2
Pedagogisk omsorg	-1,0	0,3	-3,3	-2,9	0,4
Fritidshem	-11,2	-0,9	-24,8	-27,1	-2,3
Förskoleklass	-4,0	0,6	-11,1	-9,2	1,9
Grundskola	-76,1	-0,6	-181,5	-179,7	1,8
Grundsärskola	-2,5	-0,1	-5,8	-6,4	-0,6
Gymnasieskola	-31,3	-1,7	-71,1	-76,1	-5,0
Gymnasiesärskola	-1,1	-0,2	-2,1	-2,2	-0,1
Grundläggande vuxenutbildning	-0,7	0,2	-2,3	-2,2	0,1
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-2,4	0,0	-5,7	-5,6	0,1
Särskild utbildning för vuxna	0,0	0,1	-0,2	-0,2	0,0
Svenska för invandrare	-1,3	-0,2	-2,6	-2,8	-0,2
<b>Summa (Mnkr)</b>	<b>-173,6</b>	<b>-3,3</b>	<b>-409,2</b>	<b>-413,3</b>	<b>-4,1</b>

### Ekonomisk utvärdering, utfall och prognos

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på 4,1 mkr för 2018. Prognosen är bland annat baserad på de beslut som Barn- och utbildningsnämnden tagit 2018-04-09 och 2018-05-07.

Bedömningen är att det prognostiserade underskottet avseende gymnasieverksamhet, bestående av undervisningsplatser (4,1 mkr) och elevresor (1 mkr), endast kan täckas med 1 mkr genom besparingar i kommunens egen förskole- och grundskoleverksamhet.

För perioden visar Barn- och utbildningsnämnden ett underskott på 3,3 mkr. Underskottet beror till störst del på ett underskott i gymnasiet, men det beror även på att det i andra skolformer finns en högre andel barn och elever i fristående verksamheter och andra kommuner än vad som är budgeterat. Den högre andelen barn och elever i fristående verksamheter och i andra kommuner bidrar till en högre kostnad samtidigt som kommunen har kvar sina fasta kostnader för hyra och personal. Efter ett möte med Höors kommuns fristående verksamheter påtalar en del att de valt att ta emot fler barn och elever till följd av de besparingskrav som Barn- och utbildningsnämnden står inför.

Periodens underskott beror även på högre personalkostnader än budgeterat. Under perioden januari till mars har vikariekostnaderna varit höga till följd av sjukfrånvaro. Rehabiliteringskostnader och rekryteringskostnader för personal har också gjort att personalkostnaderna varit högre än normalt. Personalkostnader för elevassistenter är fortfarande höga, men utredningen som görs av utvecklingsstrategen kommer utmynna i förslag till effektiviseringar.

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**

Sektorsledning

Prejudikat som pekar mot strängare krav för godkännande av tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd har gett resultat. Budget för tilläggsbelopp uppgår till 12 mkr vilket innebär att en åtstramning på 25% jämfört med utfall 2017 kommer att ske under året. Organisationen av undervisning för elever i behov av stöd förändras inför läsåret 2018/2019. Förändringen innebär att personalsammansättningen ses över, särskilda undervisningsgrupper med pedagogisk personal organiseras samtidigt som antalet elevassistenter på individnivå minskar.

Gymnasiet prognostiserar ett underskott på 5,1 mkr. Av det prognostiserade underskottet beror 3,3 mkr på att genomsnittspriset per elev har varit högre än budgeterat under januari till april. Fler elever på introduktionsprogrammet antas att bli folkbokförda vilket medför en högre kostnad på 0,8 mkr. Skolskjutsen för gymnasiet prognostiseras bli 1 mkr högre än budgeterat och bidrar till gymnasiets underskott.

Intäkterna från Migrationsverket för asylsökande elever på Introduktionsprogrammet prognostiseras bli lägre än budgeterat då fler elever antas bli folkbokförda i Höors kommun under 2018. Introduktionsprogrammet har fler elever som är folkbokförda i Höors kommun, men totalt sett färre elever än budgeterat i verksamheten. Ersättningsnivåerna från Migrationsverket är högre än ersättningen som introduktionsprogrammet får i grundbelopp, vilket medför en lägre intäkt för introduktionsprogrammets verksamhet. Nytt för i år är att det har gått att söka ett statsbidrag för introduktionsprogrammet som blivit beviljat till en summa av 0,6 mkr. Detta medför att introduktionsprogrammet prognostiserar en budget i balans.

Fritidshemsverksamheten prognostiserar ett underskott på 2,3 mkr. Underskottet beror till stor del på att fler platser köps av fristående verksamheter och andra kommuner. Ett underskott bildas i kommunens egna verksamheter då fasta kostnader såsom hyra och personal kvarstår.

Verksamhetsformen förskoleklass prognostiserar ett överskott på 1,9 mkr. Överskottet beror på mer statsbidrag än budgeterat samt effektiviseringar bland personal.

Grundskoleverksamheten prognostiserar ett överskott på 1,8 mkr. Överskottet beror till störst del på att det prognostiseras bli färre elever i grundskolan än budgeterat och att intäkterna från Migrationsverket prognostiseras bli högre än budgeterat.

## Beställare

Högre andel barn och elever i fristående verksamheter och i andra kommuner bidrar till ett prognostiserat underskott för förskola, fritidshem och förskoleklass. Fler yngre elever på fritidshem än budgeterat bidrar också till underskottet för fritidshem. Grundskola prognostiserar ett överskott till följd av högre intäkt från Migrationsverket samt högre intäkter av försäljning av undervisningsplatser till andra kommuner. Grundskolan prognostiserar en budget i balans.

Gymnasiet prognostiserar ett underskott på 4,1 mkr, detta beror på högre genomsnittspriser per elev än budgeterat samt att fler elever på introduktionsprogrammet antas bli folkbokförda i Höors kommun under 2018 vilket genererar en högre kostnad för köp-och-säljverksamheten.

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**

Sektorsledning

Beställare	Prognos 2018
Förskola	-498
Pedagogisk omsorg	360
Fritidshem	-1 203
Förskoleklass	-233
Grundskola	1 574
Grundsärskola	0
Gymnasiet	-4 100
<b>Summa (Tkr)</b>	<b>-4 100</b>

**Utförare**

Sektorschefen prognostiserar ett överskott på 1,8 mkr till följd av de besparingåtgärder som beslutades av Barn- och utbildningsnämnden 2018-04-09 och 2018-05-07 samt högre intäkter från försäkringsbolaget för branden på Holma 2017 och från Migrationsverket. Kostnader som tidigare annonserats i form av högre avgift för köpta tjänster hos Unikom, tillkommande hyra för fritidsgården på Ringsjöskolan, ej sökbara statsbidrag och arbetsmiljöåtgärder har tagits hänsyn till i prognosen. Medel från Migrationsverket kommer att fördelas efter läsårsstart när det säkerställts hur behoven ser ut på respektive skola.

Måltidsverksamheten prognostiserar ett underskott på 0,6 mkr. Underskottet beror bland annat på att rehabiliteringskostnader och rekryteringskostnader för personal har varit högre än normalt. Underskottet beror även på att andelen barn och elever i kommunens egen regi är lägre än budgeterat vilket får en effekt på måltidsverksamheten eftersom den är budgeterad utifrån de volymer som antogs finnas i kommunens egna verksamheter. De kostnadsbelagda pedagogiska måltiderna har ännu inte fått full effekt och beräknas under 2018 bidra till ett underskott.

Skolskjuts för grundskola och elevresor för gymnasiet beräknas bli dyrare än budgeterat. Orsaker är ökade taxiresor för elever i behov av stöd i grundskolan, samt högre kostnader för busskort för gymnasieelever. För att sänka underskottet så antas vissa transporter kunna samköras. Inom budgetansvaret för trafikplanerare/modersmålschef ingår studiehandledare. Effektiviseringar av verksamheten studiehandledning och modersmål finansierar underskottet.

Ringsjöskolan och Tjörnarps skola prognostiserar en budget i balans. Detta beror på att Ringsjöskolan bekostar Tjörnarps skolas prognostiserade underskott.

Sätoftaskolan och Gudmuntorps skola prognostiserar ett underskott på 1,3 mkr. Ett arbete för att effektivisera och omorganisera pågår för att sänka underskottet.

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**  
Sektorsledning

Ansvar	Ansvarig chef	Avvikelse mot budget
Barn- och Utbildningsnämnden	S. Andersson	0,0
Sektorschef BUN	L. Bonthron	1,8
Bitr sektorschef BUN	C. Palmqvist	0,4
Måltidsenheten	E. Kullenberg	-0,6
Trafikplanerare/Modersmålschef	L. Henriksson	1,1
Reseansvarig Gymnasiet	L. Henriksson	-1,1
Chef Förskoleområde Nord	V. Berntsson/P. Standell	0,0
Chef Förskoleområde Centrum	V. Berntsson	0,0
Chef Förskoleområde Väst	P. Strandell	0,0
Chef Förskoleområde Syd	J. Schildt	0,0
Rektor Ringsjöskolan/Tjörnarps	S. Thomasson	0,0
Rektor Enebackeskolan	A. Saxell	-0,4
Rektor Sätöftaskolan/Gudmuntorp	A. Sjöbeck	-1,2
Rektor Vuxenutbildningen	C. Pålsson	0,0
<b>Summa Mkr</b>		<b>0,0</b>

## Förslag till besparingsåtgärder

Förändringar har beslutats och genomförs i flera steg och över flera läsår med start inför höstterminen 2018. Ytterligare beslut kommer att behövas inför 2019. Riktvärden för genomsnittliga gruppstorlekar i grundskolan måste justeras för att nå budgetbalans de kommande åren. Klasser i grundskolan kommer att behöva att flyttas och samordnas där så är möjligt. Avveckling av mindre förskolelokaler bidrar till lägre fasta kostnader samtidigt som personaltätheten och barngruppernas storlek i ett första steg kan bibehållas, alltså att riktvärdet för antal barn i genomsnitt per årsarbetare inte behöver förändras. En förändrad organisation av förskolor och skolor leder till behov av omstrukturering även gällande skolläring, administration och elevhälsa.

Organisationen av undervisning för elever i behov av stöd förändras inför läsåret 2018/2019. Förändringen innebär att personalsammansättningen ses över, särskilda undervisningsgrupper med pedagogisk personal organiseras samtidigt som antalet elevassistenter på individnivå minskar.

Bedömningen är att det prognostiserade underskottet avseende gymnasieverksamhet, bestående av undervisningsplatser (4,1 mkr) och elevresor (1 mkr), endast kan täckas med 1 mkr genom besparingar i kommunens egen förskole- och grundskoleverksamhet.

Andra långsiktiga åtgärder kan vara att överväga förändrade upptagningsområden, samlokalisering av högstadiet, kommunens möjlighet att fortsätta erbjuda barnomsorg på

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**  
Sektorsledning

obekvämlig arbetstid, vilket inte är lagstadgat. Fotbollsakademins verksamhet är en annan fråga att beakta inför kommande budgetarbete. KPMG:s genomlysning ger stöd för påbörjade förändringar.

Lisbeth Bonthron  
Sektorschef

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**  
Sektorsledning

Nyckeltal	Budget 2018	Genomsnitt antal elever t.o.m. maj	Antal överåriga	Andel överåriga
Antal elever i gymnasiet inkl IM	631	593	41	6,91%

Nyckeltal	2017	Budget 2018	Prognos 2018
Antal elever i gymnasiet, exkl IM	583	594	570
Genomsnittspris för gymnasiet, exkl IM, inkl särskilt stöd	109 418	103 072	112 956
Antal elever i gymnasiesärskolan	7	7	7
Genomsnittspris för gymnasiesärskolan	339 000	300 000	345 000
Antal elever på IM egen regi	88	72	62
Barn i egen regi, förskola	577	642	601
Barn i andra kommuner, förskola	26	17	31
Barn i fristående verksamheter, förskola	273	277	287
<b>Totalt antal barn i förskoleverksamhet</b>	<b>876</b>	<b>936</b>	<b>919</b>
<b>Försäljning av förskoleplats till andra kom.</b>		<b>20</b>	<b>24</b>
Barn i egen regi, fritidshem	643	692	666
Barn i andra kommuner, fritidshem	21	17	22
Barn i fristående verksamheter, fritidshem	235	236	252
<b>Totalt antal elever i fritidshem</b>	<b>899</b>	<b>945</b>	<b>940</b>
<b>Försäljning av fritidshemsplats till andra kom.</b>		<b>10</b>	<b>11</b>
Elever i egen regi, förskoleklass	165	157	153
Elever i andra kommuner, förskoleklass	4	1	3
Elever i fristående verksamheter, förskoleklass	51	49	54
<b>Totalt antal elever i förskoleklass</b>	<b>220</b>	<b>207</b>	<b>210</b>
<b>Försäljning av förskoleklassplats till andra kom.</b>		<b>5</b>	<b>2</b>
Elever i egen regi, skola	1 393	1 474	1 471
Elever i andra kommuner, skola	57	89	53
Elever i fristående verksamheter, skola	432	403	443
<b>Totalt antal elever i skola</b>	<b>1 882</b>	<b>1 966</b>	<b>1 967</b>
<b>Försäljning av skolplats till andra kom.</b>		<b>64</b>	<b>60</b>
Elever i egen regi, särskola	11	9	10
Elever i andra kommuner, särskola	3	3	3
Elever i fristående verksamheter, särskola	0	0	0
<b>Totalt antal elever i särskola</b>	<b>14</b>	<b>12</b>	<b>13</b>