

Månadsuppföljning april 2020

Verksamhet	Utfall ack april	Period- avvikelse	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Barn-och utbildningsnämnd	-0,1	0,1	-0,6	-0,4	0,2
Förskola	-32,5	1,2	-99,2	-99,1	0,1
Pedagogisk omsorg	-0,3	0,0	-1,2	-1,2	0,0
Fritidshem	-8,7	0,8	-27,6	-26,3	1,3
Förskoleklass	-4,3	-0,4	-12,0	-12,9	-0,9
Grundskola	-66,8	-2,0	-195,2	-201,9	-6,7
Grundsärskola	-1,8	0,3	-6,3	-5,9	0,4
Summa (Mnkr)	-114,5	0,0	-342,1	-347,7	-5,6

Periodens utfall med helårsprognos

Barn-och utbildningsnämnden visar för perioden ett nollresultat men prognostiserar för året ett underskott på 5,6 mkr.

Analys av periodens resultat

Grundskolan redovisar på enhetsnivå ett underskott på 1,9 mkr för januari till april. För perioden har skolenheterna fått 0,5 mkr mer i statsbidrag än budgeterat. Statsbidragen används för att finansiera löner, det innebär att personalkostnaderna förväntas öka med motsvarande belopp. Det har även varit fler elever än budgeterat i fritidshem (30st), grundskola (12st) och i grundsärskolan (1st) vilket har genererat högre intäkter än budgeterat, 0,6 mkr, för enheterna innevarande period. Det har även sökts och beviljats tilläggsbelopp från andra kommuner som för perioden motsvarar 0,1 mkr.

Personalkostnaderna är 3,9 mkr högre än budgeterat för perioden. Övriga kostnader, så som läromedel, fortbildning med mera bidrar för perioden med ett överskott på 0,7 mkr.

Förskolan redovisar på enhetsnivå ett överskott på 1,0 mkr för perioden. Överskottet beror på att förskolan under vårterminen måste ha ett överskott för att ha möjlighet att finansiera verksamheten under sommarmånaderna då antalet barn i förskolan är lägre, vilket i sin tur innebär lägre intäkter samtidigt som kostnader bibehålls (semesterlöner).

Måltidsverksamheten redovisar för perioden ett överskott motsvarande 0,5 mkr.

Överskottet beror på vakanta Pool-tjänster som ännu ej tillsats. Verksamheten avvaktar med tillsättning av de vakanta Pool-tjänsterna för att bidra till ett bättre resultat för Barn-och utbildningsnämnden. Tjänsterna kommer att behöva tillsättas senare under året.

Överskottet som finns centralt och hos Måltidsverksamheten för perioden återfinnes inte på egen verksamhetsrad utan fördelas och ger effekter för samtliga verksamheters ekonomi exkl. nämndens verksamhet (i tabellen ovan).

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Sektorledning**Prognos**

Nämndsverksamheten prognostiserar ett överskott motsvarande 0,2 mkr. Överskottet beror på att det under 2020 kommer att vara färre sammanträdestillfällen än 2019 och kostnaderna antas därför bli lägre.

Fritidshemsverksamheten prognostiseras ha ett överskott motsvarande 1,3 mkr varav 0,7 mkr beror på att fler elever har kunnat tas emot i befintlig verksamhet i egen regi. Resterande utgörs av 0,2 mkr i överskott för "interna och externa grundbelopp, köp och sälj av platser" samt 0,4 mkr fördelat från sektorsövergripande och måltidsverksamheten.

Det prognostiseras bli ett underskott i verksamhet förskoleklass på 0,9 mkr. Underskottet beror på ogynnsamma elevantal per klass vilket gör att personaltätheten överstiger resurstilldelningen.

Grundskolans verksamhet prognostiserar ett underskott på 6,7 mkr hänförbart till personalkostnader. Till följd av negativa avvikelser som prognostiserades i månadsuppföljningen i februari har budgetansvariga chefer redovisat förslag på åtgärder för att minska underskottet som har redovisats till Barn- och utbildningsnämnden. Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att Barn- och utbildningssektorn ska verkställa besparingar motsvarande redovisat belopp för förslag på åtgärder. Det prognostiserade underskottet har sjunkit sedan prognosen som gjordes i februari genom klassammanslagningar inför ht 2020, att inte återbesätta vakanser och genom nerdragningar av personalstyrkan motsvarande cirka 13,0 tjänster från ht 2020.

Merparten av planerade åtgärder för ett minskat underskott 2020 omfattar nerdragningar av undervisningskostnader och har en effekt motsvarande 2,8 mkr, effekten för 2021 blir 6,8 mkr. Budgetbalans 2021 pekar på behov av att beslut fattas kring ytterligare nerdragningar.

Planerade åtgärder 2020 med helårseffekt 2021 tillsammans med ökade lokalkostnader 2021 för Norra Rörum och moduler på Enebackeskolan ger en differens inför 2021 på 6,5 mkr (exkl. etapp 2 av moduler på Enebackeskolan), oaktat förändrad volym, förändrat uppdrag och andra kostnadsförändringar. Utan kompensation för tillkommande lokalkostnader kommer det att krävas ytterligare besparingar på undervisningskostnader i egen regi, vilket inte är möjligt utifrån nuvarande skolorganisation.

Effekter av utökningar hos fristående verksamheter inom såväl förskola som grundskola kan tillkomma.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Sektorledning**Beställare**

I januari 2020 öppnade en ny fristående förskola i Höors kommun. Inför budget 2020 gjordes en beräkning av hur många barn som totalt kommer att befinna sig i egen regi, kommunala förskolor i andra kommuner samt i fristående förskolor. Under året prognostiseras det befinna sig fler barn i fristående förskolor än budgeterat och bidrar därför med ett underskott på 0,4 mkr.

Elever som är folkbokförda i en annan kommun men som är inskrivna i en kommunal skola i Höors kommun är fler än budgeterat och prognostiseras vara fler även under höstterminen 2020. Avvikelsen mot budget genererar ett överskott motsvarande 0,7 mkr.

Beställare	Avvikelse mot budget
Förskola	-0,4
Pedagogisk omsorg	0,0
Fritidshem	0,2
Förskoleklass	0,0
Grundskola	0,7
Grundsärskola	0,0
Summa Mkr	0,5

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Sektorledning**Utförare**

Sektorchef prognostiserar ett överskott på totalt 0,8 mkr varav 0,7 mkr avser en vakant tjänst som inte kommer att tillsättas under 2020 för att bidra till ett minskat underskott.

Måltidsverksamheten prognostiserar ett överskott på 0,5 mkr. Verksamheten avvaktar med tillsättning av vakanta Pool-tjänster. Tjänsterna kommer att behöva tillsättas senare under året.

Rektorerna för Ringsjöskolan, Enebackeskolan, Tjörnarps skola, Gudmuntorps skola och Sätöftaskolan prognostiserar tillsammans ett underskott på 7,7 mkr.

Grundskolan planerar sin verksamhet läsårsvis. Effekt av besparingar som genomförs från och med ht 2020 ger 37,5% helårseffekt under innevarande budgetår och helårseffekt kommande budgetår. Då budgeten fastställs i november för kommande år, per kalenderår, är grundskolans läsår redan planerat och påbörjat utifrån kända befolkningsprognoser. Under 2019 planerade grundskolan för en elevökning som till viss del uteblev. Befolkningsprognosen som gjordes i februari 2020 pekar dock mot en kraftig ökning de kommande åren. Den till viss del uteblivna volymökningen 2019 innebär att det vårterminen 2020 finns en organisation med ledig kapacitet som bidrar till högre kostnader än beräknat.

På Sätöftaskolan ligger klasstorlekarna under grundbeloppets fördelningsnyckel i 15 klasser av 20. Redan under 2019 uppmärksammades ett underskott på högstadiet på Sätöftaskolan. Eftersom förutsättningarna för Sätöftaskolan inte kommer att förändras märkbart till 2021 finns en överhängande risk att det även 2021 blir ett underskott.

Trots färre elever på högstadiet på Sätöftaskolan läsåret 19/20 än läsåret 18/19 har en besparing inte varit möjlig då det på högstadiet finns ämneslärare. Om en besparing skulle gjorts hade det inneburit totalt 1,0 tjänst på 5-7 olika tjänster, alltså ingen hel tjänst utan delar av flera olika tjänster.

Till skillnad från Sätöftaskolan har inte Ringsjöskolan ett elevantal som är ogynnsamma mot fördelningsnyckeln i grundbeloppet, däremot har Ringsjöskolan fler elever med en annan typ av särskilt behov än eleverna på Sätöftaskolan. Det omfattande behovet av särskilt stöd har gjort att Ringsjöskolan har behövt utvidga den särskilda undervisningsgruppen, och i vissa fall har elever i den särskilda undervisningsgruppen även behövt elevassistent som arbetar med enskilda elever.

Inför höstterminen 2019 startades 6 klasser på Ringsjöskolan med elevantal mellan 20-23 elever, vilket är 2-5 elever färre än fördelningsnyckeln i grundbeloppet. Eftersom Ringsjöskolan förändrar sina förutsättningar och har fler elever per klass inför ht 2020 finns en möjlighet för Ringsjöskolan att ha en budget i balans 2021.

Rektor för Enebackeskolan prognostiserar ett underskott på 1,3 mkr. Två statsbidrag har försvunnit, fritidshemssatsningen och lågstadiesatsningen, där skolan inte har hunnit anpassa verksamheten full ut. Enebackeskolan förändrar organisationen inför höstterminen 2020 i syfte att nå en budget i balans.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Sektorledning

Ansvar	Ansvarig chef	Avvikelse mot budget
Barn- och Utbildningsnämnden	J. Ekman	0,2
Sektorchef BUN	L. Bonthron	0,8
Bitr sektorchef BUN	C. Palmqvist	0,0
Trafikplanerare	I. Nilsson	0,0
Måltidsenheten	A. Nilsson	0,5
Rektor Modersmål	G. Persson	-0,1
Rektor Förskoleområde 2	J. Schildt	0,0
Rektor Förskoleområde 1	P. Strandell	0,2
Bitr rektor Förskoleområde 1	G. Torell	0,0
Rektor Barnomsorg på obekvämtid	P. Strandell	0,0
Rektor Förskoleområde 3	J. Schildt	0,0
Rektor Ringsjöskolan	S. Thomasson	-2,6
Rektor Enebackeskolan	V. Berntsson	-1,3
Rektor Tjörnarps skola	V. Berntsson	-0,1
Rektor Gudmuntorps skola	A. Sjöbeck	-0,7
Rektor Sätoftaskolan	A. Sjöbeck	-3,0
Summa Mkr		-6,1

Besparingsåtgärder

Beslut om att avveckla förskolan i Gudmuntorp togs på Barn- och utbildningsnämndens sammanträde 2020-03-23.

Till följd av negativa avvikelser som prognostiserades i månadsuppföljningen i februari har budgetansvariga chefer redovisat förslag på åtgärder för att minska underskottet. Barn- och utbildningsnämnden har 2020-05-04 beslutat att Barn- och utbildningssektorn ska verkställa besparingar motsvarande redovisat belopp för förslag på åtgärder (2,5 mkr).

Kommunen har ansvar för att tillgodose alla barns rätt till undervisning och särskilt stöd, oberoende av elevers sociala och ekonomiska förhållande, enligt Skollagen (2010:800).

Lisbeth Bonthron
Sektorchef

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Sektorledning

Nyckeltal	Utfall 2019	Prognos 2020	Fördelning i %, medborgare i Höör kommun 2020
Barn i egen regi, förskola	584	568	59,74%
Barn i andra kommuner, förskola	36	38	4,16%
Barn i fristående verksamheter, förskola	289	330	36,11%
Totalt antal barn i förskoleverksamhet	909	936	
Försäljning av förskoleplats till andra kom.	22	22	
Barn i egen regi, fritidshem	636	654	69,63%
Barn i andra kommuner, fritidshem	26	23	2,49%
Barn i fristående verksamheter, fritidshem	251	257	27,87%
Totalt antal elever i fritidshem	913	934	
Försäljning av fritidshemsplats till andra kom.	10	12	
Barn i egen regi, pedagogisk omsorg	24	30	100,00%
Barn i andra kommuner, pedagogisk omsorg	1	0	0,00%
Barn i fristående verksamheter, pedagogisk omsorg	0	0	0,00%
Totalt antal elever i pedagogisk omsorg	25	30	
Försäljning av pedagogisk omsorgs plats till andra kom.	8	9	
Elever i egen regi, förskoleklass	161	154	70,18%
Elever i andra kommuner, förskoleklass	5	7	3,21%
Elever i fristående verksamheter, förskoleklass	55	58	26,61%
Totalt antal elever i förskoleklass	221	219	
Försäljning av förskoleklassplats till andra kom.	4	1	
Elever i egen regi, grundskola	1 458	1 483	71,92%
Elever i andra kommuner, grundskola	76	73	3,71%
Elever i fristående verksamheter, grundskola	470	479	24,36%
Totalt antal elever i grundskola	2 004	2 035	
Försäljning av grundskolplats till andra kom.	62	69	
Elever i egen regi, grundsärskola	10	12	84,62%
Elever i andra kommuner, grundsärskola	2	2	15,38%
Elever i fristående verksamheter, grundsärskola	0	0	0,00%
Totalt antal elever i grundsärskola	12	14	
Försäljning av grundsärskolplats till andra kom.	0	1	

