

Månadsuppföljning oktober 2020

Verksamhet	Budget ack	Utfall ack okt	Period- avvikelse	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	-0,5	-0,3	0,2	-0,6	-0,4	0,2
Förskola	-82,5	-80,5	1,9	-98,1	-97,4	0,8
Pedagogisk omsorg	-1,0	-0,7	0,2	-1,3	-1,1	0,2
Fritidshem	-22,9	-22,4	0,5	-27,1	-25,7	1,4
Förskoleklass	-10,1	-10,6	-0,4	-12,2	-13,0	-0,7
Grundskola	-162,9	-167,9	-5,0	-196,0	-202,3	-6,3
Grundsärskola	-5,1	-5,0	0,1	-6,1	-6,0	0,2
Summa (Mnkr)	-285,0	-287,5	-2,5	-341,5	-345,7	-4,3

Ekonomisk utvärdering, utfall och helårsprognos

Barn- och utbildningsnämnden visar för perioden ett underskott på 2,5 mkr men prognostiserar för året ett underskott på 4,3 mkr, vilket är 0,4 mkr bättre än prognosen som gjordes i delåret. Prognosförändringen har sin grund i lägre kostnader för så väl personal som livsmedel inom måltidsverksamheten.

Analys av periodens resultat

Sammantaget är periodavvikelsen för alla verksamhetsformer inom Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde 2,5 mkr.

Barn- och utbildningsnämnden kompenseras för volymförändringar först i december vilket gör att det i resultatet för perioden uppvisar en diskrepans på 0,8 mkr. När avstämning görs i december kommer budgeten att vara i balans.

Måltidsverksamheten utgör en del av varje verksamhetsform och redovisar för perioden ett överskott motsvarande 1,5 mkr. Överskottet beror på vakanshållna Pool-tjänster samt lägre kostnader för livsmedel under pandemin.

Förskolan redovisar ett överskott på 1,9 mkr. Överskottet beror till viss del på att förskolan under vårterminen måste ha ett överskott för att ha möjlighet att finansiera verksamheten under höstterminen. Det beror även på att efterkontrollen av barnomsorgsavgifterna har genererat 0,3 mkr mer än budgeterat samt att intäkterna för interkommunal ersättning från andra kommuner har varit högre än budgeterat (sålda förskoleplatser).

Verksamhetsformen grundskola redovisar för perioden ett underskott på 5,0 mkr, när hänsyn tagits till gemensamma övergripande kostnader där överskott har dämpat höga personalkostnader för ogynnsamma klassorganisationer. Större delen av underskottet på enhetsnivå härrör sig till föregående läsårs klassorganisation på enheterna. Inför hösten, innevarande läsårs, har enheterna färre klasser med fler elever i varje klass. För att mildra underskottet har enheterna varit restriktiva vid läromedelsinköp.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Prognos

Nämndverksamheten redovisar ett överskott för perioden motsvarande 0,2 mkr vilket överensstämmer med prognosen för helåret. Överskottet beror på färre sammanträden samt färre ledamöter närvarande under våren vilket har lett till minskade arvodeskostnader.

Förskolan prognostiserar ett överskott på 0,8 mkr. Av det prognostiserade överskottet kan 0,6 mkr härledas till enhetsnivå. Den största delen av överskottet på enhetsnivå är en effekt av pandemin då det funnits färre barn på plats och enheterna har samarbetat för att hålla vikariekostnaderna nere. Den andra delen av överskottet på enhetsnivå kan härledas till beviljade statsbidrag. Överskottet för förskolan beror även på att efterkontrollen av barnomsorgsavgifterna har genererat mer än budgeterat. Skillnaden mellan periodens resultat och prognosen för helår beror på ökade kostnader för särskilt stöd. Budgeten för särskilt stöd i förskolan prognostiseras ha ett underskott motsvarande 1,2 mkr vid årets slut.

Det prognostiseras bli ett underskott sammantaget i verksamheterna förskoleklass och fritidshem på 0,7 mkr. Underskottet beror på ogynnsamma elevantal per klass vilket gör att personaltätheten överstiger resurstilldelningen.

Grundskolans verksamhet prognostiserar ett underskott på 6,3 mkr hänförbart till personalkostnader för undervisning och särskilt stöd. För att mildra underskottet har enheterna varit restriktiva vid läromedelsinköp. Under våren beslutade Barn- och utbildningsnämnden om åtgärder för att minska underskottet. Exempel på åtgärder är klassammanslagningar inför ht 2020.

Statistik från SCB avseende 2019 visar att årskostnaderna för undervisning i förskolan och grundskolan understiger riksgenomsnittet för jämförbara kommuner medan kostnaderna för lokaler ligger klart över rikssnittet.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN
Beställare

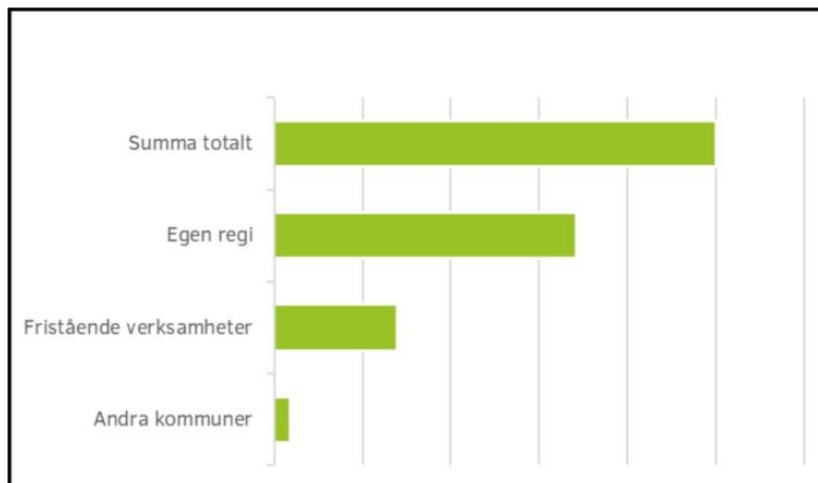
Under året sker avstämning av volymer vid fyra tillfällen; februari, april, augusti och december. Då avstämningen är i december innebär det för perioden en diskrepans motsvarande 0,8 mkr. När avstämning görs i december kommer budgeten att vara i balans.

Den största skillnaden nedan kan hittas i verksamhetsformen förskola. Avvikelsen beror på att intäkterna för interkommunal ersättning från andra kommuner har varit högre än budgeterat (sålda förskoleplatser).

Beställare	Avvikelse mot budget
Förskola	0,6
Pedagogisk omsorg	-0,1
Fritidshem	0,3
Förskoleklass	0,0
Grundskola	-0,4
Grundsärskola	-0,2
Summa Mkr	0,2

Barn och elever som är folkbokförda i Höors kommun kan enligt Lag (2008:962) om valfrihetssystem (LOV) välja att antingen gå i Höors kommuns egen regi, i fristående verksamheter eller i kommunala förskolor/skolor i andra kommuner.

Summering köpta platser för medborgare i Höör kommun	%
Egen regi	68,50%
Fristående verksamheter	27,78%
Andra kommuner	3,72%



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Utförare

Måltidsverksamheten prognostiserar ett överskott på 1,4 mkr. Överskottet beror på vakanshållna Pool-tjänster samt lägre kostnader för livsmedel under pandemin.

Pedagogisk omsorg på obekvämtid (Nattis) prognostiserar ett överskott på 0,3 mkr. Överskottet beror på lägre nyttjandegrad under pandemin som innebär lägre personalkostnader samt lägre kostnader för livsmedel.

Rektorerna för Förskoleområde 1, 2 och 3 prognostiserar sammanlagt ett överskott på 0,6 mkr. Den största delen av överskottet på enhetsnivå är en effekt av pandemin då det funnits färre barn på plats och enheterna har samarbetat för att hålla vikariekostnaderna nere. Den andra delen av överskottet på enhetsnivå kan härledas till beviljade statsbidrag.

Rektorerna för Ringsjöskolan, Enebackeskolan, Tjörnarps skola, Gudmuntorps skola och Sätoftaskolan prognostiserar tillsammans ett underskott på 7,8 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 december för kommande år, per kalenderår, är grundskolans läsår redan planerat och påbörjat utifrån kända befolkningsprognoser.

På Sätoftaskolan ligger klasstorlekarna i stor utsträckning under grundbeloppets fördelningsnyckel. Redan under 2019 uppmärksammades ett underskott på högstadiet på Sätoftaskolan. Trots färre elever på högstadiet på Sätoftaskolan 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 Sätoftaskolan 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 Sätoftaskolan. 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.

Rektor för Enebackeskolan prognostiserar ett underskott på 0,8 mkr. Två statsbidrag har utgått, fritidshemssatsningen och lågstadiesatsningen, där skolan inte har hunnit anpassa verksamheten fullt ut.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Ansvar	Ansvarig chef	Avvikelse mot budget
Barn- och Utbildningsnämnden	J. Ekman	0,2
Sektorchef BUN	L. Bonthron	0,2
Bitr sektorchef BUN	C. Palmqvist	0,3
Trafikplanerare	I. Nilsson	0,0
Måltidsenheten	A. Nilsson	1,4
Rektor Modersmål	G. Persson	0,3
Rektor Förskoleområde 2	J. Schildt	0,2
Rektor Förskoleområde 1	P. Strandell	0,6
Bitr rektor Förskoleområde 1	G. Torell	0,0
Rektor Barnomsorg på obekvämtid	P. Strandell	0,3
Rektor Förskoleområde 3	J. Schildt	-0,2
Rektor Ringsjöskolan	M. Olsson	-3,2
Rektor Enebackeskolan	V. Berntsson	-0,8
Rektor Tjörnarps skola	V. Berntsson	-0,3
Rektor Gudmuntorps skola	A. Sjöbeck	-0,5
Rektor Sätöftaskolan	A. Sjöbeck	-3,0
Summa Mkr		-4,5

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Eventuella åtgärder för budget i balans

Under våren beslutade Barn- och utbildningsnämnden om åtgärder för ett minskat underskott. Besparingar för grundskolan som genomfördes vid läsårets start och får endast 37,5% effekt under 2020.

Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2020-09-14 om rangordnade önskemål till förskoleklass och årskurs 7 i Höors kommun samt skolplaceringsprinciper inklusive urvalskriterier, grundade på den så kallade relativa närhetsprincipen från och med höstterminen 2021. Förändringen redovisas i korthet nedan.

Nuläge

De kommunala skolorna organiserar idag sin verksamhet utifrån antalet sökande. Någon begränsning av antalet elevplatser vid de olika kommunala skolorna tillämpas inte. Elevantalet i klasserna utgår från att alla sökande till respektive skolenhet tas emot. Det leder till att antalet elever per klass i vissa kommunala skolor är lägre än den budgeterade resurstilldelningen. I praktiken innebär det högre personalkostnader liksom att det behövs fler klassrum än om man skulle ha gjort en lokalmässig resursoptimering, med andra ord tagit emot elever i förhållande till befintliga lokalers kapacitet.

Förändring

En resursoptimering som kommunövergripande leder till en minskad klassorganisation innebär läsårsvisa kostnadsminskningar för personal och lokaler.

Konsekvenser

Kommunen har alltid skyldighet att anvisa skolpliktiga barn skolplats men kan på sikt genom den föreslagna förändringen minimera ett utökat lokalbehov och personalkostnader.

Kostnadsminskningen varierar för olika årskurser, utifrån lagstadgad undervisningstid. Helårseffekten beräknas variera mellan ca 450 tkr och 1300 tkr per klass beroende på i vilka årskurser optimeringarna får genomslag. Befolkningsutvecklingen i Höors kommun genererar inflyttning som kontinuerligt ställer krav på att tillhandahålla skolplatser vilket gör att det inte är sannolikt att antalet klasser kan bli färre totalt sett i kommunen varje nytt läsår. Dock bör det över tid kunna generera effekter vartannat eller vart tredje år när systemet blir helt implementerat. Grundskolan omfattar tio årskullar. Effekt vartannat år ger då en mindre kostnad motsvarande 5 klasser, vart tredje år motsvarande 3,33 klasser.

För en rättssäker handläggning utifrån föreslagna skolplaceringsprinciper finns behov av digitala systemmoduler kopplade till elevregister, folkbokföringsregister och skolskjutshandläggning med digitala kartfunktioner samt fastighetsregister för avståndsmätning tillsammans med e-tjänst för vårdnadshavarnas önskemål om skolplacering samt antagning.

Andelen elever som får skolplacering enligt vårdnadshavarnas förstahandsval minskar. Vissa elever tillkommer som skolskjutsberättigade vid förändringen, men ökningen av skolskjutskostnaderna bedöms vara marginell.

Klassrummens ventilationskapacitet varierar i skolbyggnaderna och påverkar de årliga besluten för maximalt tillgängliga platser vid varje skolenhet. Om önskemål uppkommer som leder till beslut kring ökad kapacitet vid vissa enheter kan det resultera i krav på fastighetsförändringar eller utökat

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

lokalbehov som leder till höjda lokalkostnader som inte är möjliga att bedöma utan vidare utredning.

Lisbeth Bonthron
Barn- och utbildningschef