

# Avvikelseerrapport 2023

Rapport för avvikelser gällande Gudmuntorps skola

Inlämnat av rektor, Tina Palm 2023-02-22

## Inledning/Bakgrundsinformation

Driftsredovisning Tkr	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	9 606	8 670	8 805
Kostnader	-10 797	-9 571	-10 041
<b>Driftnetto</b>	<b>-1 190</b>	<b>-901</b>	<b>-1 237</b>
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-289</b>		<b>-231</b>

Gudmuntorps skola hade ett underskott på 289 tkr år 2022. Underskottet berodde till störst del på att personalkostnaderna var högre än budgeterat.

En bidragande orsak till att Gudmuntorp har haft ett underskott på både 2021 och 2022 är kostnader för elever i behov av särskilt stöd av medicinska skäl. En resurs med specialistkunskaper på sjukdomen arbetar i skolan för att säkerställa elevens hälsa. Ett minskat elevunderlag har påverkat intäkterna men inte lett till möjligheter att minska kostnaderna i tillräcklig utsträckning.

Driftsredovisning Tkr	Utfall Ack Jan 2023	Budget Ack Jan 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	714	689	8 241	8 518
Personalkostnader	-1 049	-724	-8 693	-9 465
Övriga kostnader	-7	-35	-418	-418
<b>Driftnetto</b>	<b>-342</b>	<b>-70</b>	<b>-870</b>	<b>-1 365</b>
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-272</b>			<b>-495</b>

Prognosen för 2023 med ett beräknat underskott på 495 tkr beror på bestående personalkostnader och minskade intäkter på grund av minskat elevantal.

## Förändrade förutsättningar

Flera olika faktorer har gett ökade personalkostnader och minskade intäkter vårterminen 2023.

- Gudmuntorp har haft ett kostsamt personalärende, vilket påverkar första kalenderhalvåret.
- Det har gjorts omfattande utredningar på grupp och individnivå i åk. 6 för att säkerställa trygghet och studiero och åtgärder har genomförts utifrån det. Varav en åtgärd är resursförstärkning i form av resurspedagog i klassen på 65% under vårterminen 2023.
- Innan årsskiftet fick personalförstärkningen till våra ukrainska elever förlängda visstidsanställningar till juni 2023 och i januari/februari tappade Gudmuntorp, utan förvarning, 80% av de ukrainska eleverna av olika anledningar. Personalkostnaderna kvarstår därför men intäkterna har minskat.

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**

- Gudmuntorp har i f-klass och åk. 4 få elever vilket påverkar intäkterna med en minskning på 400 tkr, men inte kostnader.

## Analys av framtida förutsättningar

Kostnaderna för första halvåret 2023 går inte att påverka då personal är visstidsanställd hela vårterminen ut och åtgärden bedöms som nödvändig för att säkerställa att Gudmuntorps skola följer skollagen för elever i behov av särskilt stöd. De ukrainskspråkiga eleverna är påtagligt färre, men de elever som finns kvar har rätt till de språkstödande insatserna som bedrivs. I prognosen ser inte elevantalet ut att öka läsåret 23/24 vilket påverkar intäkterna. Detta gör det utmanande att få en budget i balans under 2023, då all besparing i så fall behöver genomföras under andra halvan av kalenderåret. En sådan åtgärd är svår att förena med uppdraget att bedriva en verksamhet med kvalitet och i enlighet med lagstiftningens krav.

Prognosen de närmsta två åren i Gudmuntorps upptagningsområde är att elevantalet sjunker något ytterligare. Ett samarbete är påbörjat med Eslövs kommun om att erbjuda plats för elever från Östra Strö från åk 4. Det kommer kunna påverka elevantalet positivt och kan påverka intäkterna positivt som ett alternativ till att skapa åldersblandade klasser.

Kostnaderna för grundbemanningen täcks inte av grundbeloppen och av den av barn- och utbildningsnämndens beslutade omfördelning av resurser, där Gudmuntorp fått en extra tilldelning.

Besparingen på sikt kommer ske med att två resurstjänster naturligt avslutas när eleverna går vidare till andra skolor ht-24.

Det kommer ske en effektivisering genom nerdragning av tjänster med låg tjänstgöringsgrad ht-23 som t.ex. förstelärare/ledningsstöd, ev. kurator samt tillfälligt 60% specialpedagog under ht-23. Gudmuntorps specialpedagog går i pension inför ht-23 men det finns inget utrymme för att återanställa en specialpedagog inom nuvarande budget. Elever i behov av stöd av specialpedagogisk kompetens finns på Gudmuntorp och enligt skollagen ska det finnas personal med specialpedagogisk kompetens att tillgå i elevhälsa vilket inte uppfylls i den omfattning som krävs.

Elevantalet har minskat och bidrar till underskottet men en klass fordrar likartade resurser oavsett om den består av 15 eller 25 elever. En lärartjänst kan sparas in för att då bilda en 4-5a. Men för att följa läroplanen kommer andra lärare behöva undervisa respektive årskurs i matte, svenska och engelska.

Övervägande om att slå ihop fler klasser på sikt har gjorts, vilket leder till åldersblandade klasser. Om det skulle genomföras behöver det ske över tid för att ämnesområden i läroplanen måste anpassas till alla skolåren 1-6. Men det skulle också innebära att elevantalet på Gudmuntorps skola måste begränsas så att varje årskurs bara består av ca 12 elever om det ska vara möjligt. Vissa lokaler på Gudmuntorps skola sätter begränsningar för hur många elever som kan vara i undervisningen. Vid åldersblandad klassammansättning skulle behövas ca 1,75 lärartjänst/2klasser för att säkerställa och följa läroplanen i kärnämnen. Det skulle innebära en besparing på totalt 1,75 tjänst från nuvarande personalorganisation.

**BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN**

Att minska personalstyrkan på Gudmuntorps skola så den är mer lik övriga skolor i kommunen kommer att innebära negativa konsekvenser vid personalfrånvaro. Det medför nämligen att lektioner får ställas in eftersom vikariatillgången på Gudmuntorps skola är starkt begränsad. Flera försök har gjorts att rekrytera vikarier men deras sysselsättningsgrad blir för liten för att vikariaten ska bli attraktiva. Med nuvarande personalstyrka täcker personalen upp för varandra under kortare frånvaroperioder och eleverna möter därmed personal som är känd för eleverna.

## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

**Planerade åtgärder (hänsyn tagen i prognos)**

Förslag på åtgärder	Tidpunkt då åtgärd kan få effekt	Total effekt budget 2023	Kommentarer till åtgärd
Klasslärare 1,0 tjänst	2023-08-01	-270 tkr	
Specialpedagog 0,6 tjänst	2023-08-01	-178 tkr	
SUMMA FÖRSLAG BESPARINGSÅTGÄRDER		-448 tkr	