

## Månadsuppföljning februari 2023

Verksamhet	Budget ack	Utfall ack febr	Period- avvikelse	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Nämnd- och styrelseverksamhet	-67	-58	9	-401	-401	0
Förskola	-19 088	-18 684	404	-113 874	-113 184	690
Pedagogisk omsorg	-230	-180	50	-1 387	-1 598	-211
Fritidshem	-5 446	-5 484	-38	-32 487	-31 597	890
Förskoleklass	-2 360	-2 521	-161	-14 682	-15 563	-880
Grundskola	-38 482	-38 989	-507	-233 799	-234 085	-286
Grundsärskola	-1 687	-1 384	303	-9 669	-8 273	1 396
Summa (Tkr)	-67 358	-67 299	59	-406 299	-404 700	1 600

### Ekonomisk utvärdering, utfall och prognos

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för perioden ett överskott på 59 tkr, men prognostiserar för året ett överskott på 1 600 tkr.

Höors kommun använder sig av maxtaxa för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. Avgiftsnivåerna beräknas av Skolverket och är inte kända under budgetarbetet. Maxtaxan är inkomstbaserad vilket även innebär att avgiften baseras på hushållets inkomst. Under 2023 prognostiseras intäkterna för barnomsorgsavgifter vara 700 tkr högre än budgeterat. Överskottet påverkar verksamhetsformerna förskola och fritidshem.

Underskottet i förskoleklass härleds till störst del till omfördelning av personal på enhetsnivå vilket har lett till högre personaltäthet än tidigare budgeterat i verksamhet förskoleklass men samtidigt lägre i annan verksamhet på enheterna.

Förseningar av ombyggnation på Sätöftaskolan innebär att hyres- och städkostnaderna för modulerna på skolidrottsplatsen kvarstår. Kostnaden är inte budgeterad och bidrar till ökade kostnader för verksamheterna fritidshem och förskoleklass. Första kvartalet 2023 innebär ökade kostnader för hyra och städ med cirka 320 tkr.

Grundskola prognostiserar ett underskott på 286 tkr. Underskottet är hänförligt till Gudmuntorps skola. Generellt är antalet elever på Gudmuntorps skola färre än budgeterat men personalkostnaderna kvarstår. Inför mottagande av ukrainska elever gjordes dessutom en personalförstärkning som förlängdes inför vårterminen 2023. Tidigare har personalförstärkningen finansierats av statsbidrag från Migrationsverket, men i samband med att elever flyttat tillbaka till Ukraina och att flera elever fortsatt sina studier i annan regi blir detta en fördyrande kostnad.

Verksamhet grundsärskola prognostiserar ett överskott på 1 396 tkr. Överskottet härleds till störst del till Sätöftaskolan. Elever som läser grundsärskolans läroplan men är integrerade i grundskolans verksamhet genererar en intäkt under grundsärskola men en

kostnad under grundskola. Överskottet härleds också till fler sålda utbildningsplatser till andra kommuner.

## Eventuella åtgärder för budget i balans

I de fall det finns en avvikelse på enhetsnivå har åtgärder planerats och tagits hänsyn till i prognosen. Kommande läsårsplanering 2023/2024 görs under våren. Organisatoriska förändringar får verkställighet från höstterminens start.

Avvikelse rapport upprättas av Gudmuntorps skola som prognostiserar ett underskott på 495 tkr trots planerade åtgärder inför höstterminen.

Marie Nilsson  
Barn- och utbildningschef