

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter maj månads utfall och prognos 2021

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Siffrorna för periodens utfall är preliminära och kan komma justeras inför nämndsmötet.

I utfallet för perioden januari till maj redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 2 594 tkr, vilket främst avser förskolans verksamhet.

Vid årets slut beräknar Barn- och ungdomsnämnden ingen avvikelse efter analys av maj månads utfall.

I årets budget om totalt 242 146 tkr ingår 2 000 tkr som tilldelats för ”satsning för högre kvalitet”. Dessa medel samt ca 1 400 tkr avsatta centrala medel (bland annat skolmiljarden) har fördelats som tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd, både till förskola- och grundskolans verksamheter. Nämndens budget har justerats med tilläggsbudget om 934 tkr för kapitalkostnader. Barn och ungdomsnämnden kommer att kompenseras för sjuklöner kopplat till Covid-19. 1, 1 Mkr har beräknats i prognosen för helår och är fördelade främst på verksamhet förskola och grundskola.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår fortfarande för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. Omställningsarbetet tar tid och för de områden som upprättat handlingsplaner beräknas den största effekten vara klar först vid läsårsskiftet samt inför årsskiftet.

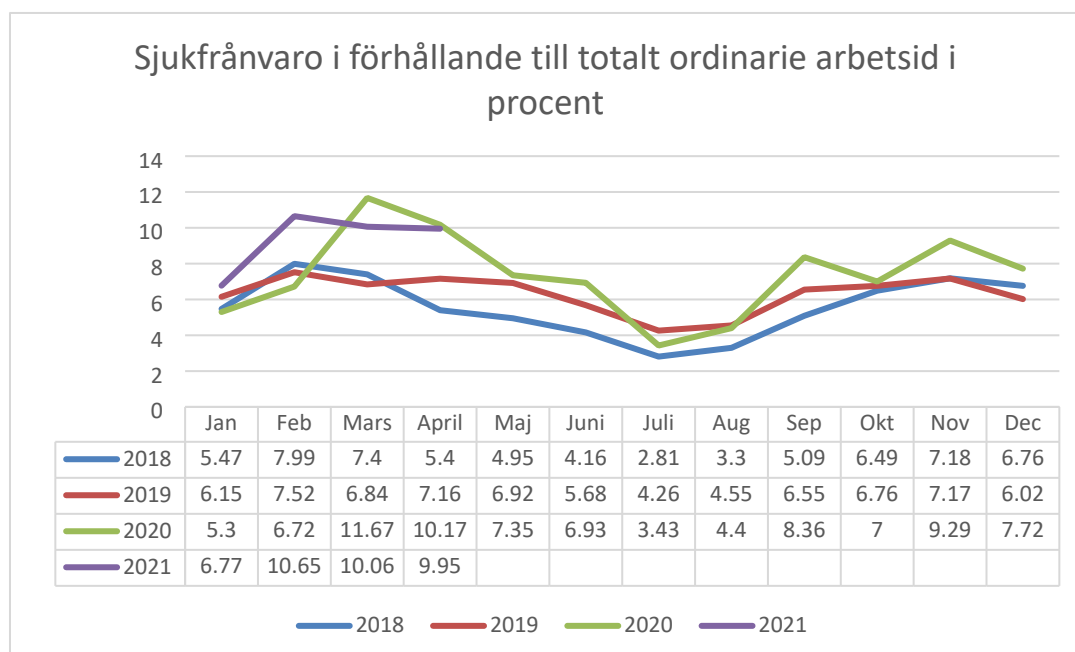
Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 13,7 Mkr av statsbidraget för Likvärdig skola. Medlen har fördelats ut till verksamheterna för att finansiera personalkostnader t ex elevhälsa och resurser för elever i behov av särskilt stöd. Centrumskolan startade upp höstterminen föregående år och finansieras helt av statsbidraget även 2021.

Merkostnader som beror på Coronapandemin har redovisats med 140 tkr för perioden.

Det är i nuläget svårt att beräkna de totala kostnader som tillfaller nämnden gällande Coronapandemin för helår 2021, därför har det inte räknats med i prognosen.

Ett omfattande arbete för chefer och personal pågår för att hantera alla frågor kring hanteringen av pandemin. Mycket av ordinarie arbetsuppgifter och utvecklingsarbete blir eftersatt. Barn- och ungdomsnämnden planerar i nuläget för sammarsammanslagningar på flera avdelningar och lokaler. Studieresultaten påverkas av hög sjukfrånvaro, både för elever och personal samt distansundervisningen. Lovskola är planerat och kommer finansieras av statsbidrag, men vilka kostnader som nämnden har framöver för att hantera den ”studieskuld” som Coronapandemin efterlämnar är i nuläget oklar.

Sjukfrånvarotalen för barn- och ungdomskontoret har ökat för perioden jämfört med tidigare år. I april uppgår sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid till 9,95 procent.



Nedan kommenteras de verksamheter som visar större avvikelse i utfallet för perioden samt beräknar avvikelser mot budget vid årets slut, inom parentes redovisas föregående månads prognosavvikelse.

407 – Förskola

Budgetavvikelse jan-maj

+ 2 542 tkr

Prognos avvikelse (föregående avvikelse)

+ 1 098 tkr (+ 633 tkr)

För perioden januari till maj redovisar förskolan en positiv avvikelse vilket främst förklaras av personalkostnader ca 985 tkr, och centralt avsatta medel för avräkning vid förändrat barnantal ca 850 tkr. Det har också varit en återbetalning av hyra för modul i Rydöbruk, nov-april ca 260 tkr.

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse mot avsatt budget med 1 098 tkr vilket avser personalkostnader, bland annat har förskolorna varit restriktiva med att tillsätta vikarier. Sjukfrånvaron har varit hög men också färre barn vilket till största delen beror på Corona pandemin.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-maj**+5 tkr****Prognos avvikelse (föregående avvikelse)****-919 tkr (- 969 tkr)**

Negativ avvikelse vid årets slut förklaras av personalkostnader. Flera tjänster inom verksamheten ingår i omställningsarbetet och handlingsplaner har upprättats av rektorer. Förändring mot föregående månads prognos förklaras av att verksamheten tagit hänsyn till fördelat tilläggsbelopp.

440 – Grundskola**Budgetavvikelse jan-maj****-242 tkr****Prognos avvikelse (föregående avvikelse)****+ 616 tkr (+1 161 tkr)**

För perioden januari till maj redovisar grundskolan en negativ avvikelse med 242 tkr vilket främst beror på avvikelser kopplat till de enheter som upprättat handlingsplaner.

Totalt beräknas en positiv avvikelse med 616 tkr för grundskolan vid årets slut.

Skolskjutsverksamheten beräknar en positiv avvikelse med ca 800 tkr vilket baseras på bokslut 2020 då avvikelsen var ca 900 tkr. Personalkostnader däremot beräknas visa en negativ avvikelse med ca 1,9 tkr vid årets slut. Detta förklaras av ändringar i handlingsplanerna från föregående år bland annat kopplat till studiehandledare samt rektorsområden. Under hösttermin 2021 fortgår arbetet med sikte på att samtliga enheter visar budget i balans 2022. Det har också varit kostnader för utbetalning av sparade semesterdagar vid kontorschefers avslutning av tjänst. Centralt avsatta medel för tilläggsbelopp balanserar avvikelsen i prognosen för helår.

443 – Grundsärskola**Budgetavvikelse jan-maj****+ 504 tkr****Prognos avvikelse (föregående avvikelse)****- 795 tkr (0 tkr)**

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 504 tkr vilket förklaras av personalkostnader.

Avvikelse vid årets slut beror på personalkostnader som ingår i handlingsplanerna. Det pågår bland annat en organisationsförändring inför läsåret 21/22. Arbetet pågår med att flytta över elever och personal från rektorsområden till grundsärskola i Hyltebruk. Avvikelsen i prognosen redovisades tidigare under grundskolan.

496 – Förvaltningsgemensamt**Budgetavvikelse jan-maj****-231 tkr****Prognos avvikelse (föregående avvikelse)****+/-0 (+/- 0 tkr)**

Avvikelse för perioden avser främst licensavgifter, vid årets slut beräknas i nuläget ingen avvikelse.

Investeringsredovisning

Under året beräknas avsatta investeringsmedel förbrukas.