

2019-10-31

BUDGET I BALANS – RAPPORT PER OKTOBER 2019

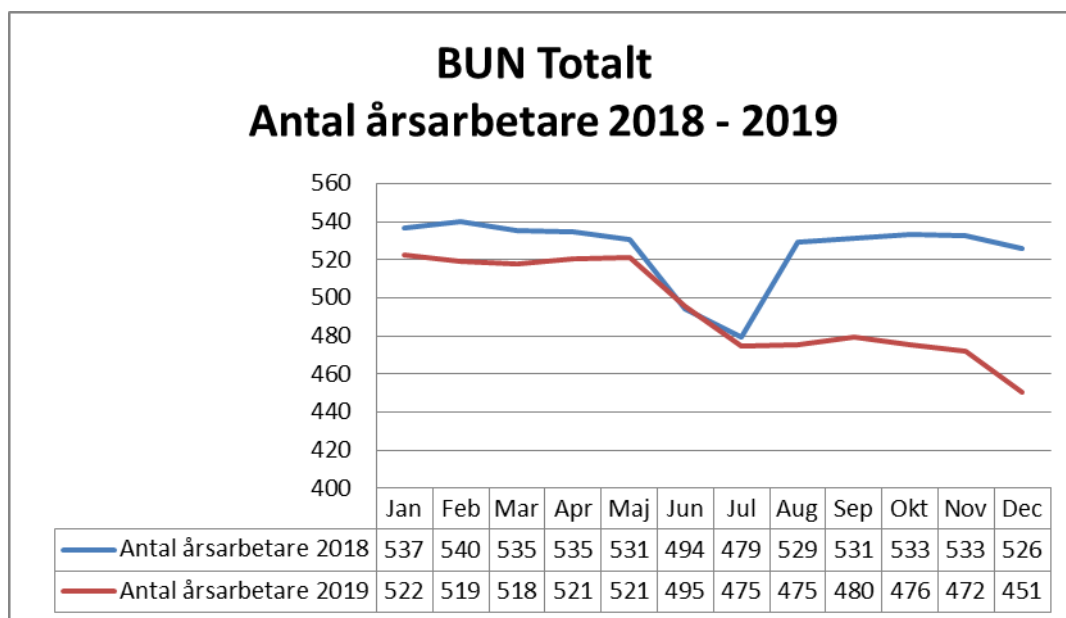
Denna rapport beskriver statusen gällande omställningsarbetet inom Barn och- ungdomsnämnden, kopplat till de tillfälliga tilläggsanslag om 26 500 tkr som beviljades för budgetåret 2019 och som skall vara återställda under budgetåret 2020. Av de tillfälliga medlen har ca 15,4 mkr förstärkt de olika enheternas personalkostnadsbudgetar. Rapporten fokuserar främst på utvecklingen av personalkostnaderna inom nämnden kopplat till omställningen.

- Sammanfattande bedömning per oktober: Omställningsarbetet ger resultat och det kan konstateras en betydande minskning av personalkostnaderna jämfört med föregående år. Förenklat kan det sammanfattas som att halva omställningsarbetet avseende personal är genomfört, hälften återstår att verkställa från och med november 2019 till december 2020.
- Personalkostnaderna (utfallet) för perioden jan-okt 2019 uppgick till 201,7 mkr, att jämföras med 209,2 mkr föregående år, en förbättring med 7,5 mkr.
- Personalkostnaderna (utfallet) för den enskilda månaden oktober var 18,9 mkr att jämföras med en genomsnittlig månads kostnad för perioden under 2019 om 20,2 mkr, en minskning av månadskostnaderna med 1,3 mkr. Oktober månads kostnad var den lägsta under året.
- 2019 års personalkostnadsbudget **exklusive** tilläggsanslag är 213,1 mkr (målvärde när omställningsarbetet är klart), vilket innebär en genomsnittlig månadskostnadsbudget om 17,8 mkr som målvärde. Denna siffra skall jämföras med utfallet i oktober om 18,9 vilket innebär att en ytterligare reduktion om minst 1,1 mkr per månad behöver ske för att nå målvärdena för hela omställningsarbetet.
- Enheter som bedöms vara i behov av fortsatta tilläggsbelopp år 2020 (dock lägre belopp än för 2019 som ett resultat av pågående omställning) är Örnaskolan, Torups skola och Grundsärskolan. Total tilläggsbudget för personalkostnader 2019 uppgår till 15,4 mkr, föreslaget belopp 2020 uppgår till 7 mkr, en minskning med 8,4 mkr
- Hantering av medel till omställning för andra ändamål än personalkostnader, 11,1 mkr som finns på det centrala anslaget föreslås tills vidare oförändrade, i avvaktan på särskild genomlysning av gymnasiet och IFO.
- **Förbrukningsmaterial** - I prognosen efter oktober månads utfall redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med + 1,3 mkr, vilket beror på återhållsamhet av inköp. Inköpsstoppet kan medföra att verksamheterna kommer att ha ökade behov kommande år.
- **Raminvestering** - Positiv avvikelse i prognosen är 1,1 mkr vilket förklaras av investeringsstopp. Investeringsstoppet medför att de satsningar på inventarier som varit planerade har fått stå tillbaka under 2019, behoven kvarstår och kommer påverka budget 2020.
- **Lokalkostnader** – Barn och ungdomsnämnden har två friställda lokaler som under året belastar verksamheten, Vildmarksgymnasiet och Gamla Real, total hyreskostnad för dessa är 1, 1mkr. Eventuellt får nämnden ersättning från försäkringsbolag då Vildmarksgymnasiet har använts som ersättningslokal av förskolan (ca 544 tkr.) Inför 2020 har nämnden inget behov av Vildmarksgymnasiet. Under året har två moduler flyttas bort, Förskola Elias Fries och Modul Örnaskolan. Hyran har upphört från och med september och positiv avvikelse blir

totalt 364 tkr för 2019. Kontoret ser över samtliga hyresavtal tillsammans med Hyltebostäder inför budget 2020.

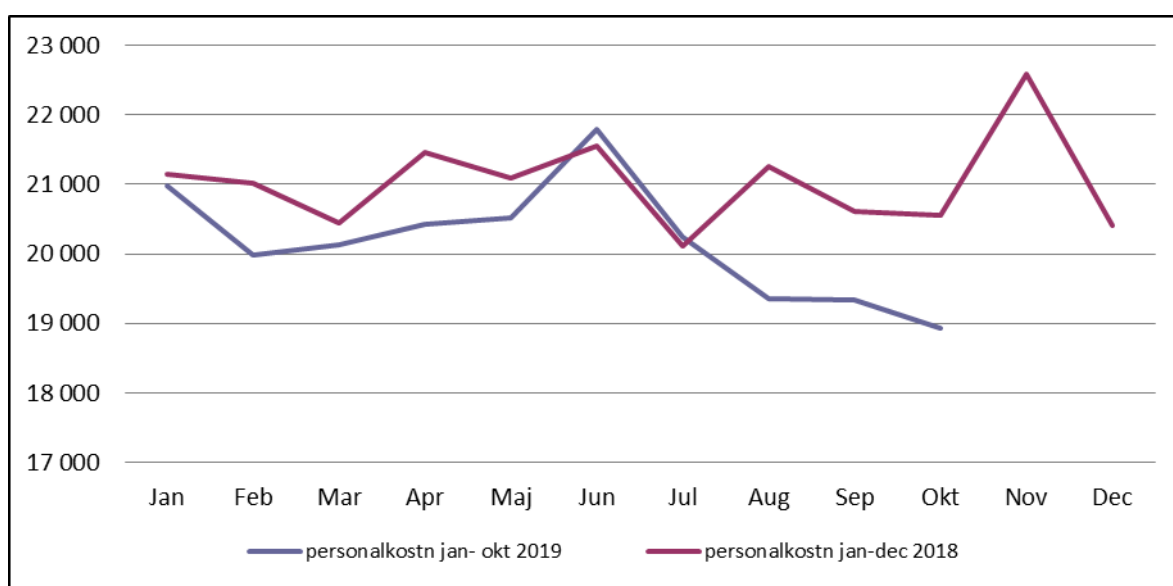
- Ny uppföljningsrapport publiceras om en månad, med november månads utfalls siffror som bas.

Nedan tabell visar förändring per månad för antal årsarbetare totalt för Barn och ungdomsnämnden.



Nedan tabell visar jämförelse av det totala personalkostnadsutfallet för perioden jan-oktober jämfört mellan år 2018 och 2019. Förändringen (minskningen) är totalt 7 515 tkr

belopp i tkr



Analys per ansvar i omställningsarbetet

- Utfall personalkostnader ackumulerat januari till oktober, jämfört med föregående år.
- Budgetavvikelse mot den totala budgeten och tilläggsbudget fördelat per ansvar

belopp i tkr

Ansvar	PERSONALKOSTNADER			AVVIKELSER MOT DEN TOTALA BUDGETEN		
	Utfall jan-okt 2018	Utfall jan-okt 2019	Förändring jan-okt 2018/2019	Budget avvikelse bokslut 2018	Tilläggsbudget 2019	Budgetavvikelse 2019 okt prognos
6000 BUK Ledning	12 563	12 103	-460	11 445	11 123	9 426
6001 Modersmål, studiehandledning	10 775	8 965	-1 810	-511	154	-2 525
6002 Central administration BUK	3 471	3 382	-89	88	68	87
6102 Skolskjuts	<i>ej personalbudget</i>			-628	140	0
6200 Centrala barn och elevhälsan	3 599	1 739	-1 859	-3 370	857	318
6201 IFO	15 647	15 853	206	-10 760	0	-9 876
6203 Grundsärskolan	2 319	2 262	-57	-803	946	76
6300 Kulturskolan	2 183	2 478	295	-11	22	6
6400 Gymnasiet, Vuxenutbildning	17 823	16 009	-1 814	-11 007	0	-9 550
6510 Örnaskolan högstadiet	30 447	29 998	-449	-8 341	7 750	200
6520 Kråkbergsskolan	11 975	11 836	-139	-2 780	628	255
6530 Elias Fries	14 765	14 597	-168	1 014	0	71
6540 Sörgården	11 694	10 055	-1 639	-1 355	645	110
6545 Förskola Hylte, Lönnen, Kantarellen mfl	9 727	10 055	328	-383	300	309
6630 Torup Rydö skola	18 997	19 345	349	-7 698	3 172	-3 050
6640 Förskola Torup Rydö	10 296	10 834	537	-1 112	0	-718
6730 Landeryd Kinnareds skola	11 815	11 188	-627	-2 327	695	-784
6830 Landeryd Kinnareds förskola	9 695	8 834	-861	-2 526	0	60
6900 Unnaryds skola	6 577	7 198	621	-619	0	0
6930 Unnaryds förskola	4 835	4 957	122	-625	0	128
Total	209 205	201 690	-7 515	-42 310	26 500	-15 457

Förklaring till tabellen ovan:

Personalkostnader - De första tre kolumnerna visar personalkostnaderna ackumulerat för perioden jämfört med föregående år.

Förändring visar hur ansvarens personalkostnader har förändrats mellan åren. Röda siffror i denna kolumnen visar att det är en ökning jämfört med 2018. På flera ansvar har neddragning av tjänster först kunnat ske under årets sista månader.

Planerat att följa utfallet på liknande sätt ackumulerat per månad för att på så sätt se förändring och effekt av omställningsarbetet för tjänster under 2020.

Avvikelse mot den totala budgeten - De tre andra kolumnerna visar den totala avvikelsen för ansvaren mot budget 2018 och 2019 samt hur tilläggsbudgeten för omställningsarbetet har fördelats per ansvar. Planerat att lägga in kolumn för tilläggsbudget 2020 när den är beslutad.