

2020-01-28

## **BUDGET I BALANS – RAPPORT PER DECEMBER 2019**

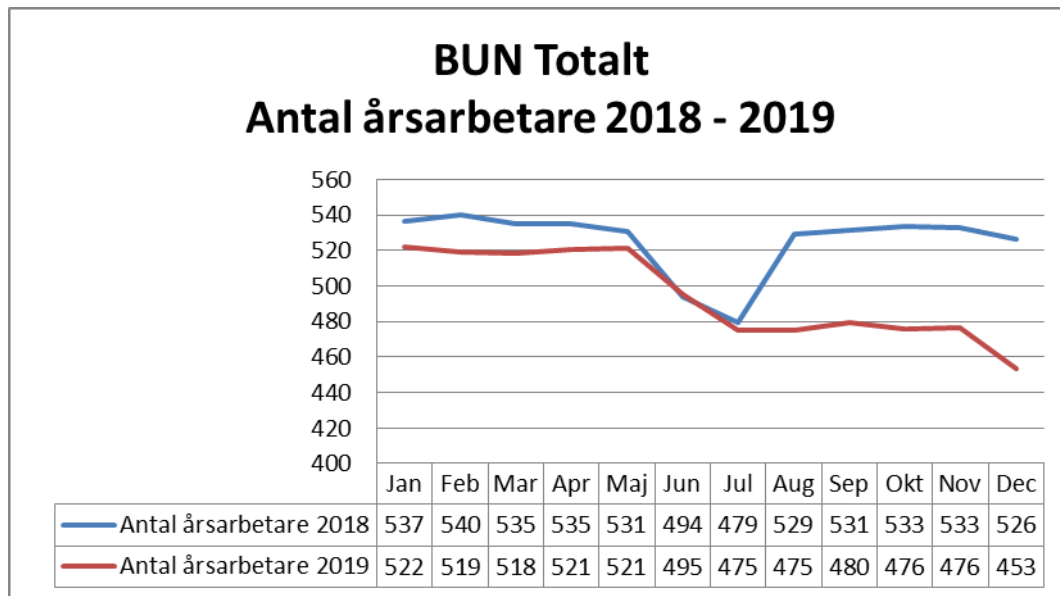
Denna rapport beskriver statusen gällande omställningsarbetet inom Barn och- ungdomsnämnden, kopplat till de tillfälliga tilläggsanslag om 26 500 tkr som beviljades för budgetåret 2019 och som skall vara återställda under budgetåret 2020. Av de tillfälliga medlen har ca 15,4 mkr förstärkt de olika enheternas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

- Sammanfattande bedömning per december: 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 december 2019 till december 2020.
  - Personalkostnaderna (utfallet) för perioden jan-dec 2019 uppgick till 239,6 mkr, att jämföras med 252,2 mkr föregående år, en förbättring med 12,6 mkr eller ca 5 procent.
  - Personalkostnaderna (utfallet) för den enskilda månaden december var 18,9 mkr (19,0 mkr i nov) att jämföras med en genomsnittlig månads kostnad för perioden under 2019 om 20,1 mkr, en minskning av månadskostnaderna med 1,2 mkr.
  - 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.
  - 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, Landeryd och Unnaryds skola samt Grundsärskolan. Totalt omställningsbelopp för personalkostnader 2019 uppgår till 15,4 mkr, förslaget belopp 2020 uppgår till 7 mkr, en minskning med 8,4 mkr
  - **Raminvestering** - Positiv avvikelse i prognosen är 1,2 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, 1 mkr. 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.
-

## Förändring antal årsarbetare från 2018 till 2019

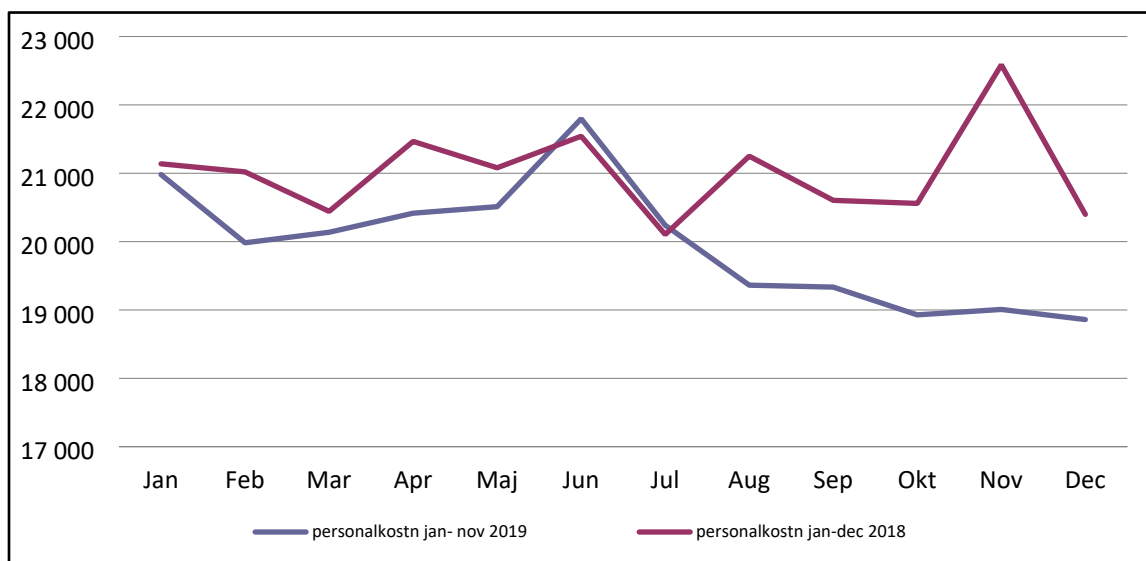
Nedan tabell visar antal årsarbetare per månad 2018 jämfört med 2019 totalt för Barn och ungdomsnämnden.

Det är samma tabell som redovisades vid uppföljningen i november. Statistiken för december månad behöver kvalitetssäkras därav har tabellen inte ändrats. Bland annat påverkar omorganisationen uppgifterna vi hämtar från personal- och ekonomisystemen.



## Förändring personalkostnader från 2018 till 2019

Nedan tabell visar jämförelse av det totala personalkostnadsutfallet för perioden januari-december jämfört mellan år 2018 och 2019. År 2018 var de totala personalkostnaderna 252 189 tkr jämfört med 2019 med 239 558 tkr vilket är en förändring (minskning) med totalt 12 632 tkr.



## Analys per ansvar i omställningsarbetet

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

| Ansvar                            | PERSONALKOSTNADER        |                     |                              | AVVIKELSER MOT DEN TOTALA BUDGETEN |                     |                        |                                  |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|
|                                   | Utfall jan-dec 2018      | Utfall jan-dec 2019 | Förändring jan-dec 2018/2019 | Budget avvikelse bokslut 2018      | Tilläggsbudget 2019 | Avvikelse Bokslut 2019 | Budgetavvikelse 2019 nov prognos |
| 6000 BUK Ledning                  | 15 254                   | 14 654              | -600                         | 11 445                             | 11 123              | 6 485                  | 9 400                            |
| 6001 Modersmål, studiehandledning | 12 835                   | 10 436              | -2 399                       | -511                               | 154                 | -2 060                 | -2 525                           |
| 6002 Central administration BUK   | 4 216                    | 3 991               | -225                         | 88                                 | 68                  | 218                    | 87                               |
| 6102 Skolskjuts                   | <i>ej personalbudget</i> |                     |                              | -628                               | 140                 | -893                   | -455                             |
| 6200 Centrala barn och elevhälsan | 4 123                    | 1 563               | -2 560                       | -3 370                             | 857                 | 36                     | 318                              |
| 6201 IFO                          | 18 588                   | 18 904              | 315                          | -10 760                            | 0                   | -10 367                | -9 576                           |
| 6203 Grundsärskolan               | 2 773                    | 2 699               | -74                          | -803                               | 946                 | 267                    | 125                              |
| 6300 Kulturskolan                 | 2 708                    | 2 965               | 258                          | -11                                | 22                  | 0                      | 6                                |
| 6400 Gymnasiet, Vuxenutbildning   | 21 320                   | 18 997              | -2 323                       | -11 007                            | 0                   | -2 227                 | -8 939                           |
| 6510 Örnaskolan högstadiet        | 36 942                   | 35 355              | -1 587                       | -8 341                             | 7 750               | 1 382                  | 200                              |
| 6520 Kråkbergsskolan              | 14 411                   | 13 801              | -611                         | -2 780                             | 628                 | 515                    | 255                              |
| 6530 Elias Fries                  | 17 848                   | 17 435              | -413                         | 1 014                              | 0                   | 550                    | 76                               |
| 6540 Sörgården                    | 14 108                   | 12 072              | -2 036                       | -1 355                             | 645                 | 602                    | 373                              |
| 6545 Förskola Hylte, Lönnen, Kan  | 12 055                   | 12 022              | -33                          | -383                               | 300                 | 748                    | 309                              |
| 6630 Torup Rydö skola             | 22 918                   | 22 970              | 53                           | -7 698                             | 3 172               | -3 274                 | -3 220                           |
| 6640 Förskola Torup, Rydö         | 12 508                   | 13 083              | 575                          | -1 112                             | 0                   | -1 002                 | -981                             |
| 6730 Landeryd Kinnareds skola     | 14 272                   | 13 349              | -923                         | -2 327                             | 695                 | -810                   | -784                             |
| 6830 Landeryd Kinnareds förskola  | 11 524                   | 10 494              | -1 030                       | -2 526                             | 0                   | 246                    | 90                               |
| 6900 Unnaryds skola               | 8 165                    | 8 801               | 637                          | -619                               | 0                   | -74                    | 0                                |
| 6930 Unnaryds förskola            | 5 620                    | 5 965               | 345                          | -625                               | 0                   | 221                    | 243                              |
| övriga tjänster, specialped mm    |                          |                     |                              |                                    |                     |                        |                                  |
| <b>Total</b>                      | <b>252 190</b>           | <b>239 558</b>      | <b>-12 632</b>               | <b>-42 310</b>                     | <b>26 500</b>       | <b>-9 438</b>          | <b>-14 999</b>                   |

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 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.