

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter oktober 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 oktober redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 4 643 tkr, vilket främst avser förskolans verksamhet.

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

I årets budget om totalt 238 272 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. Efter beslut i kommunfullmäktige 2021-10-05 tilldelades nämnden budgetmedel med 2 800 tkr till följd av minskat elevunderlag. Motsvarande belopp beräknas regleras till kommunstyrelsen vid avräkning för minskat elevunderlag under året. Ärendet gällande elevavräkning kommer att behandlas vid kommunstyrelsens sammanträde 2021-11-16. Nämndens budget har under året också reducerats med 5 467 tkr för hyror och kapitalkostnader

Barn och ungdomsnämnden har 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

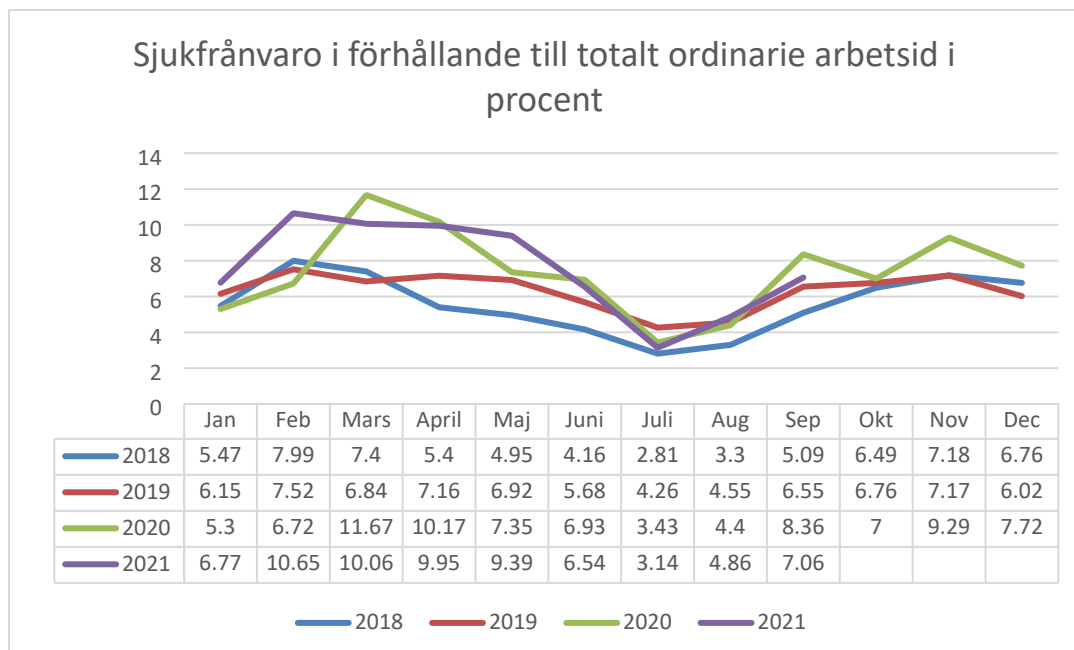
Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår fortfarande för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. Omställningsarbetet tar tid och för de områden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

Översyn av avtal med andra kommuner har gjort att interkommunala avgifter beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut både i förskola och grundskolans verksamheter.

Merkostnader som beror på Coronapandemin har redovisats med ca 230 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. Studieresultaten påverkas av hög sjukfrånvaro, både för elever och personal samt distans-undervisningen. Vilka kostnader som nämnden har framöver för att hantera den ”studieskuld” som Coronapandemin efterlämnar är i nuläget oklar.

Sjukfrånvarotalen för barn- och ungdomskontoret har varit hög under årets första månader men sjunkit under sommarperioden. I september uppgår sjukfrånvaro till 7,06 procent i förhållande till ordinarie arbetstid.



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-okt

+ 5 019 tkr

Prognos avvikelse (föregående avvikelse)

+ 1 552 tkr (+ 1 196 tkr)

För perioden januari till oktober redovisar förskolan en positiv avvikelse vilket främst förklaras av centralt avsatta medel för avräkning vid förändrat barnantal ca 2,1 Mkr. Försäljning av verksamhet, taxor och interkommunala avgifter visar en positiv avvikelse med ca 1,7 Mkr för perioden. Det har varit en återbetalning av hyra för modul i Rydöbruk, nov-april ca 300 tkr

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse mot avsatt budget med 1 552 tkr vilket främst avser de centralt avsatta medel och interkommunala avgifter. Sjukfrånvaron har varit hög vilket främst beror på Corona pandemin men det har också varit färre barn än budgeterat, därav redovisar ett par enheter negativa avvikelser efter avräkningen av skolpeng.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-okt

- 536 tkr

Prognos avvikelse (föregående avvikelse)

-557 tkr (- 527 tkr)

Negativ avvikelse vid årets slut förklaras av personalkostnader. Flera tjänster inom verksamheten ingår i omställningsarbetet och handlingsplaner har upprättats av rektorer.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse jan-okt	- 283 tkr
Prognos avvikelse (föregående avvikelse)	- 60 tkr (-288 tkr)

För perioden januari till oktober redovisar grundskolan en negativ avvikelse med 283 tkr. Personalkostnaderna redovisar en negativ avvikelse med 5,3 Mkr vilket beror på omställningsarbetet och upprättade handlingsplaner. Tilläggsbudget med 2,8 mkr för minskat elevunderlag påverkar med perioden med 2,3 mkr i positiv budgetavvikelse.

Totalt beräknas en negativ avvikelse med 60 tkr för grundskolan vid årets slut. Förändring mot föregående månads prognos beror på vakanta tjänster, bland annat har det varit svårt att rekrytera speciallärare.

Skolskjutsverksamheten beräknar en positiv avvikelse med 1 000 tkr vilket baseras på bokslut 2020 då avvikelsen var ca 900 tkr. Personalkostnader däremot beräknas visa en negativ avvikelse med ca 3 Mkr 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. De interkommunala avgifterna inom grundskolan beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut med ca 400 tkr. Det har också varit kostnader för utbetalning av sparade semesterdagar vid kontorschefers avslutning av tjänst. Även för grundskolan har det varit färre elever än budgeterat och centralt avsatta medel för tilläggsbelopp och avräkning balanserar avvikelsen i prognosen för helår.

443 – Grundsärskola

Budgetavvikelse jan-okt	+ 1 146 tkr
Prognos avvikelse (föregående avvikelse)	- 377 tkr (- 377 tkr)

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 1 146 tkr vilket förklaras av personalkostnader, vakanta tjänster och frånvaro som ej behövt ersättas.

En organisationsförändring inom särskolan har gjorts inför läsåret 21/22 och arbete pågår med att flytta över elever och personal från rektorsområden till grundsärskola i Hyltebruk. Avvikelse vid årets slut beror på personalkostnader som ingår i handlingsplanerna. Fler elever är inskrivna i särskolan höstterminen 2021.

496 – Förvaltningsgemensamt

Budgetavvikelse jan-okt	- 532 tkr
Prognos avvikelse (föregående avvikelse)	- 553 (+/- 0 tkr)

Avvikelsen vid årets slut förklaras av licenskostnader.

Investeringsredovisning

Under året beräknas avsatta investeringsmedel förbrukas.