

Prognos BUN 2019 efter 9 månaders utfall

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar en prognosierad negativ avvikelse med 19 108 tkr jämfört med den totala budgeten på 346 294 tkr.

I budgeten ingår den tilläggsbudget som nämnden har blivit tilldelad av kommunfullmäktige för "budget i balans" motsvarande 33 500 tkr (KF 2019-05-02) samt de 7 100 tkr som nämnden blivit kompenserade för gällande nyanlända barn i grundskolan och gymnasiet. Nämnden kompenseras för de barn som kommit till Sverige för 3-6 år sedan och ersättning sker från sparade schablonersättningar (KF § 135 2018-11-29). Budgeten är även justerad för hyror och kapitalkostnader totalt 2 283 tkr. Kommunfullmäktige beslutar under hösten tilläggsbudget för nytt löneavtal, i prognosen har beräknats full kompensation.

Prognosen har försämrats med 1 035 tkr jämfört med föregående prognos som beräknades i samband med delårsbokslutet efter åtta månaders utfall. Till största delen förklaras förändringen av verksamheterna inom Individ och familjeomsorg. Det är nya placeringar (ca 900 tkr) och avvikelser i personalkostnaderna, bland annat arvoden vid familjehemsplaceringar och merkostnader vid uppsägningar. Under hösten kommer extra fokus att göras för att analysera hur icke lagstadgad verksamhet påverkar budgetutfallet inom IFO. Enheten kommer även se över möjligheten till ta hem fler av de som är placerade samt att på sikt bygga upp en hemmaplanslösning. Uppdraget från Kommunstyrelsen att se över hemmaplanslösningar för barn och vuxna har påbörjats av enhetscheferna inom socialtjänsten i samarbete med Arbeta och näringslivskontoret och Omsorgskontoret.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans till 2021 pågår, för grundskolan kommer planerad effekt för året inte uppnås fullt ut. Bland annat eftersom hanteringen av turordning, varsel, uppsägningar och omplaceringar tar längre tid än planerat då man tar hänsyn till uppsägningstider lagar och avtal. Barn och ungdomskontoret bedömer att ca 3 600 tkr i prognosavvikelsen för 2019 beror på att arbetet med handlingsplanerna är fördröjt. Avvikelsen finns under grundskolans verksamheter på personalkostnaderna.

Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar större avvikelser mot budget vid årets slut.

407 - Förskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **+1 975 tkr (+ 2 015 tkr)**

Positiv avvikelse förklaras främst av att barnantalet varit lägre än planerat och därför ha de medel som avsatts centralt för avräkning inte behövt användas. Återhållsamhet på grund av inköpsstopp gör att kontot för bland annat förbrukningsmaterial beräknar positiv avvikelse med ca 780 tkr.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **- 6 251tkr (- 6 198 tkr)**

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse för grundskolan med 6 251 tkr, där personalkostnaderna står för den största delen. Omställningsarbetet pågår för att komma i budget i balans och upprättade handlingsplaner har revideras under året. Hanteringen av turordning, varsel, uppsägning och

omplaceringar tar längre tid än planerat då man tar hänsyn till uppsägningstider lagar o avtal. Utöver detta har etableringsintäkterna från migrationsverket minskat, beräknad negativ avvikelse för migrationsintäkter uppgår till 1 566 tkr.

450 – Gymnasieskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **- 10 177 tkr (- 10 177 tkr)**

Negativ avvikelse vid årets slut beräknas till 10 177 tkr och beror i huvudsak på att tillräcklig budget saknas för de interkommunala kostnaderna. Tilläggsbudget för budget i balans flyttades efter beslut av nämnden i maj till verksamheten central administration, i avvaktan på fördelning efter hur omställningsarbetet fortgår. Om inte överföringen hade genomförts hade negativ avvikelse varit 3 899 tkr.

Ekonomi inom gymnasieskolan är vidare beroende av tillfälliga etableringsmedel, vilka tillgodoräknats/bokförts inom verksamheten med 1 400 tkr för 2019.

453 – Gymnasiesärskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-2 950 tkr (- 2 950 tkr)**

Negativ avvikelse för gymnasiesärskolan förklaras av fler elever inför höstterminen samt höga program- och tilläggskostnader.

476 SFI- Svenska för invandrare

För året har verksamheten tilldelats 6 000 tkr från balanserade etableringsmedel. Vid årets slut beräknas ingen avvikelse under förutsättning att verksamheten ersätts med medel från etableringen.

554 - Institutionsvård för barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-5 280 tkr (-4 678 tkr)**

Förändring mot föregående månad förklaras av nytt ärende från september med en dygnskostnad på 7 704kr. Antal placeringar är färre än 2018 men dock betydligt dyrare, bland annat har det varit tre spädbarn med föräldrar på utredningshem under 2019, en av dem är pågående. Under september har det också varit omplaceringar till SiS, (Statens institutionsstyrelse) totalt finns tre SiS placeringar på låsta platser.

557 - Familjevård av barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): **- 1 125 tkr (-1 125 tkr)**

Avvikelsen beror på högre kostnader för familjehem och jourhem än vad som är budgeterat för. År 2015 fanns två familjehemsplacerad barn (ej ensamkommande) nu finns 18 placeringar varav 3 konsulentstödda familjehem.

568 Öppna insatser för barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): - **760 tkr** (- 173 tkr)

I verksamheten ingår familjebehandling, ungdomspedagog, fältsekreterare, kontaktpersoner och kontaktfamiljer. Två tjänster är tillsatta för att arbeta förebyggande och med insatser till ungdomar med skolfrånvaro, psykisk ohälsa samt missbruk.

600 - Flyktingmottagande

Budgetavvikelse (föregående prognos): - **3 451 tkr** (2 913 tkr)

Förändrad prognos mot föregående månad förklaras av nya placeringar och personalkostnader. Övertalighet/ omplacering resulterade i uppsägning och belastar personalkostnader, tjänst avslutas i december.

Arbete pågår att eventuellt flytta hem 3 placerade ungdomar till boendet Lotsen. Detta kräver dock en högre personalbemanning, bland annat personal dygnet runt. Under 2019 har två externt placerade ungdomar flyttat till Lotsen.