

Prognos BUN 2019 efter 10 månaders utfall

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar en prognosierad negativ avvikelse med 15 457 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 i november tilläggsbudget för nytt löneavtal 3 902 tkr och tilläggsbudget för gymnasiesärskolan med 2 950 tkr. Full kompensation för löneavtalet har under året beräknat in i prognosen. Även tillägget för gymnasiesärskolan, som har beslutats i kommunstyrelsen 20191008 har beräknats in i prognosen efter för oktober månads utfall.

Prognosen har förbättrats med 3 651 tkr jämfört med föregående prognos. Förändringen förklaras främst av tilläggsbudget för gymnasiesärskolan men också ändrade priser för ett par institutionsplaceringar, där man lyckats förhandla ner dygnskostnaden. Under hösten kommer extra fokus att göras för att analysera hur icke lagstadgad verksamhet påverkar budgetutfallet inom Individ och Familjeomsorg. 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 Arbete 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 3 600 tkr i prognosen 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): **+ 1 594 tkr (+ 2 011 tkr)**

Vikariekostnader förklarar förändring jämfört med föregående månad. 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 890 tkr.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **- 5 601 tkr (- 6 251 tkr)**

Förändring mot föregående månad beror främst på att personalbudget för IT-pedagog flyttats över från verksamhet Central administration eftersom den varit felbokförd under året.

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse för grundskolan med 5 739 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): **ingen avvikelse (- 2 950 tkr)**

Tilläggsbudget med 2 950 tkr är beslutad av kommunstyrelsen därav har tidigare beräknad negativ avvikelse justerats. Ärendet behandlas på Kommunfullmäktige 20191128.

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): **-4 959 tkr (-5 280 tkr)**

Förändring mot föregående månad förklaras främst av sänkta dygnskostnader för placeringar där kommunen lyckats förhandla ner priset. 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): **292 tkr** (- 760 tkr)

Förändring mot föregående månad förklaras av att budget för mobila teamet förts över från flyktingverksamheten.

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): **- 4 279 tkr** (- 3 451 tkr)

Förändrad prognos mot föregående månad förklaras även på denna verksamheten av sänkta dygnskostnader efter förhandling av priser, samt att budget för mobila teamet förts över till öppna insatser.

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.