

Prognos BUN 2020 efter 9 månaders utfall

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Barn- och ungdomsnämnden beräknar en negativ avvikelse med 1 610 tkr vid årets slut jämfört med den totala budgeten på 246 790 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent.

I budgeten för året ingår 7000 tkr som tilldelats för omställningsprocessen för att uppnå ”Budget i balans” inom grundskolan. Nämnden har också kompenserats för hyra av nya Centrumskolan med 459 tkr samt har en nedjustering gjorts för hyror och kapitalkostnader med totalt 916 tkr.

Jämfört med delårsbokslutet har den totalt avvikelsen för nämnden vid årets slut inte förändrats med något större belopp (ca 100 tkr). Däremot är det gjorts förändringar på ansvarsnivå, vilket främst förklaras av personalkostnaderna. Ökad negativ avvikelse för personalkostnaderna (806 tkr) beror på ändringar i omställningsarbetet som varit nödvändiga inför höstterminen. Bland annat på grund av fler elever i behov av stöd samt fler elever inskrivna i särskola..

Avvikelsen vid årets slut förklaras främst av interkommunala avgifter för de elever som valt grundskola och barnomsorg i annan kommun. Totalt beräknas negativ avvikelse med 1 690 tkr (netto, tagit hänsyn till intäkter som Hylte fakturerar till annan kommun) vilket är en liten förbättring med 185 tkr jämfört med föregående prognos.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans till 2021 pågår utifrån de handlingsplaner som är gjorda i förskola och grundskola. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. Liksom föregående år tar omställningsarbetet tid och den största effekten är klar först vid läsårsskiftet samt inför årsskiftet.

Statsbidraget för Likvärdig skola har fördelats ut till verksamheterna för att finansiera personalkostnader t ex för elevhälsa och resurser för elever i behov av särskilt stöd. Centrumskolan startade upp vid läsårsstart och finansieras av statsbidraget.

Förutsatt att KS beslutar enligt KSAu förslag 2020929 kommer nämnden att ersättas av statliga medel för sjukfrånvarokostnader kopplat till Covid-19 med 1 570 tkr för perioden april till juli. Övriga merkostnader som beror på Coronapandemin har redovisats med 488 tkr för perioden januari till september.

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

100 - Nämnd- och styrelseverksamhet

Budgetavvikelse (föregående prognos)

- 40 tkr (0 tkr)

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 40 tkr.

407 – Förskola

+ 115 tkr (+66 tkr)

Budgetavvikelse (föregående prognos)

Avvikelsen förklaras främst att barnantalet varit lägre än planerat och därför har de medel som avsatts centralt för avräkning inte behövt användas. Tidigare år har nämnden ej behövt återbetala till Kommunstyrelsen vid minskat barnantal men det är i nuläget ovisst, därav beräknas ingen positiv avvikelse av de medlen. Handlingsplaner för att komma i budget i balans är framtagna av förskolorna. Men på grund av färre barn och lägre beläggning vilket i resursfördelning ger en lägre ersättning

beräknar därför några rektorsområden en negativ avvikelse vid årets slut.. Detta balanseras dock upp av positiv avvikelse för intäkter vilket gör att förskolan beräknar en positiv avvikelse med 115 tkr vid årets slut.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse(föregående prognos) **-963 tkr (- 917 tkr)**

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 963 tkr. De interkommunala avgifterna till annan kommun beräknas visa en avvikelse med ca 200 tkr vid årets slut, resterande avser personalkostnader. Flera tjänster på fritids har fördelning mot grundskolan och ingår också i handlingsplanerna.

435- Förskoleklass

Budgetavvikelse(föregående prognos) **+353 tkr (+138 tkr)**

Även på denna verksamhet är flera tjänster fördelade mot grundskolan och ingår i handlingsplanerna.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse(föregående prognos) **-305 tkr (+15 tkr)**

Vid årets slut beräknas i nuläget en negativ avvikelse med 305 tkr för grundskolan. Personalkostnaderna beräknas visa negativ avvikelse vid årets slut samt de interkommunala kostnaderna. Detta balanseras dock upp i prognosen av positiv avvikelse för intäkter, främst statsbidragsintäkter från skolverket och migrationsverket.

Antal elever som sökt grundskola i annan kommun har ökat, vt20 jämfört med vt18 har 17 fler elever sökt grundskola i annan kommun, främst till Gislaved. Budget för interkommunala kostnader har varit felbedömd under året. Detta kommer att ses över under hösten om det går att omfördela samt justeras inför detaljbudget 2021.

Personalkostnadernas avvikelse ca 1 630 förklaras av ändringar i handlingsplanerna bland annat kopplat till studiehandedare samt rektorsområdena i Torup/Rydö och Kråkbergsskolan. Medel från migrationsverket beräknas för grundskola visa en positiv avvikelse vid årets slut med 1 418 tkr, medlen kommer att fördelas till verksamheterna och balanseras i prognosen mot personalkostnaderna. Skolmodul på Elias Fries flyttades bort 1 juli och kommer att generera en positiv avvikelse på kontot för hyror med ca 250 tkr vid årets slut. Örnaskolan har inför höstterminen fått ett ökat behov av resurser för elever med behov av extra stödinsatser. För att finansiera dessa tjänster har statsbidraget likvärdig skola använts. Centrumskolan har startats upp under höstterminen och som nämnts tidigare finansieras även denna verksamhet av medel från statsbidraget likvärdig skola, förutom hyran som nämnden fått tilläggsbudget med 459 tkr för perioden augusti till december.

443 – Obligatorisk särskola

Budgetavvikelse(föregående prognos) **- 769 tkr (-801 tkr)**

Under året har det varit flera sjukskrivningar som ej behövt ersättas med vikarier eftersom elever varit hemma på grund av Corona pandemin. Vid årets slut beräknas däremot verksamheten visa en negativ avvikelse med 769 tkr vilket förklaras av personalkostnader, främst Örnaskolan och Torups rektorsområden. Fler elever har skrivits in i särskolan inför läsårsstart hösten 2020, 2 st.

Antal elever i annan kommun 2018 - ht/vt 2020

