

# Prognos BUN 2020 efter 10 månaders utfall

## Ekonomisk analys

### Övergripande kommentar

Barn- och ungdomsnämnden beräknar en negativ avvikelse med 1 038 tkr vid årets slut jämfört med den totala budgeten på 246 790 tkr, vilket motsvarar 0,4 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.

Nämnden har i oktober också tilldelats 1 571 tkr statsbidragsintäkter för sjukfrånvaro under perioden april till juli kopplat till Coronapandemin

Jämfört med föregående månad har den totalt avvikelsen vid årets slut förbättrats med 572 tkr. Statsbidragsintäkter för Coronapandemin har förbättrat resultatet medan det är en ökad avvikelse för personalkostnader och interkommunala kostnader.

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 1 926 tkr (netto, tagit hänsyn till intäkter som Hylte fakturerar till annan kommun) vilket är en försämring med 233 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.

Merkostnader som beror på Coronapandemin har redovisats med 686 tkr för perioden januari till oktober.

*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 + 852 tkr (+115 tkr)**

**Budgetavvikelse (föregående prognos)**

Centralt för verksamheten finns avsatta medel för avräkning vid ökat barnantal som för perioden visar en positiv avvikelse. Tidigare år har nämnden ej behövt återbetala till Kommunstyrelsen vid minskat barnantal men det är i nuläget ovisst, därav beräknas ingen positiv avvikelse i prognosen 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.

#### **425 – Fritidshem**

**Budgetavvikelse(föregående prognos) -866 tkr (- 963 tkr)**

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse. De interkommunala avgifterna till annan kommun beräknas visa en avvikelse med ca 169 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) +351 tkr (+353 tkr)**

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

#### **440 – Grundskola**

**Budgetavvikelse(föregående prognos) -612 tkr (-305 tkr)**

Vid årets slut beräknas i nuläget en negativ avvikelse för grundskolan med 612 tkr. 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.

Personalkostnader i grundskolan avviker med ca 2 454 tkr mot avsatt budget. Detta förklaras av ändringar i handlingsplanerna bland annat kopplat till studiehandledare 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) - 738 tkr (-769 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 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

