

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter mars månads utfall och Prognos 2022

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Siffrorna för periodens utfall är preliminära och kan komma justeras inför nämndsmötet.

I utfallet för perioden januari till mars redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 512 tkr, vilket främst avser förskolans verksamheter.

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

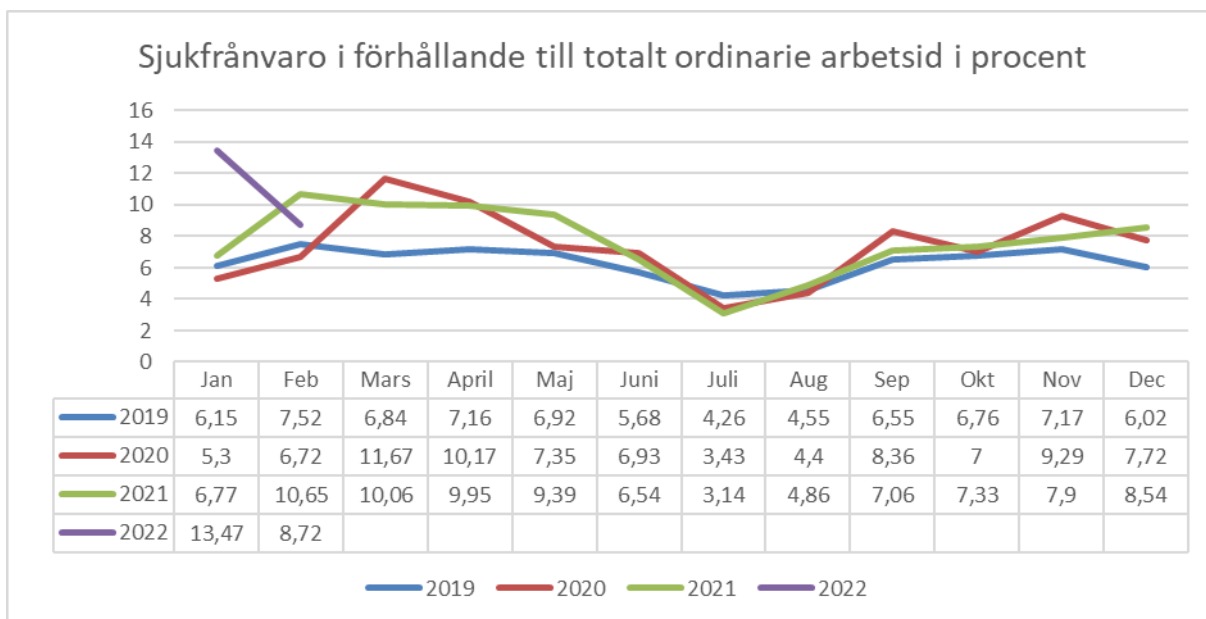
I årets budget finns 3,0 mkr avsatta centralt för tilläggsbelopp till barn- och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut beviljas inför läsåret 2022/2023 och rektorsområdena tilldelas medel inför höstterminen. Kommunen har tilldelats statsbidraget skolmiljarden med totalt 1,6 mkr, kommunstyrelsen kommer under våren att besluta om fördelning mellan Barn och ungdomsnämnden och Kultur och folkhälsonämnden. De medel som Barn och ungdomsnämndens tilldelas planeras att användas för undervisning ”de luxe” i kärnämnen som matematik, svenska och engelska. I prognosen har 1,7 mkr beräknats centralt gällande förväntade intäkter från Halmstad kommun och avser migrationsmedel för grundskoleelever. Nämnden har också tilldelats 1 853 tkr för kompensation av hyror och kapitalkostnader 2022.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan och förskolans verksamheter. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. På grund av ett minskat barn- och elevunderlag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå budget i balans. Dock har en genomlysning av rektorsområdet i Torup, Kinnared och Rydöbruk gjort att upprättad handlingsplan för 2022 redan nu är klar och området beräknas redovisa en budget i balans 2022. Bland annat har organisationsförändringar genomförts och området har ökade intäkter med fler elever. Även rektorsområdet i Landeryd och Unnaryd planerar organisationsförändringar och har justerat ursprunglig handlingsplan med cirka 540 tkr.

Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 13,4 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 2020 och finansieras helt av statsbidraget även 2022.

Mycket av ordinarie arbetsuppgifter och utvecklingsarbete har blivit eftersatt under Coronapandemin. Studieresultaten påverkas av hög sjukfrånvaro, både för elever och personal samt distansundervisningen. Vilka kostnader som nämnden har framöver för att hantera den ”studieskuld” som pandemin efterlämnar är i nuläget oklar. Planering av statsbidrag som skolmiljarden, lovskola och läxstöd beräknas kompensera till viss del.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid har för perioden jan- feb 2022 varit betydligt högre jämfört med tidigare år, framförallt januari månad utmärker sig med 13,47 procents frånvaro, motsvarande 6,77 föregående år.



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-mars

+ 928 tkr

Prognos avvikelse

- 1 730 tkr

För perioden januari till mars redovisar förskolan en positiv avvikelse vilket främst förklaras av personalkostnader och statsbidragsintäkter.

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse mot avsatt budget med 1 730 tkr vilket avser personalkostnader kopplat till handlingsplaner för rektorsområdena Sörgården, Landeryd, Långaryd Unnaryd och Kinnared. Små enheter förklarar svårigheter att finansiera verksamheten med tilldelade intäkter för elevpeng.

412 – Pedagogisk omsorg

Budgetavvikelse jan-mars

+ 34 tkr

Prognos avvikelse

+ 130 tkr

Verksamheten upphör inför höstterminen och de barn som varit inskrivna flyttar över till förskoleverksamheten. Positiv avvikelse vid årets slut förklaras av personalkostnader.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-mars

+ 125 tkr

Prognos avvikelse

+ 482 tkr

Tjänster inom verksamheten ingår i omställningsarbetet och de handlingsplaner som är upprättade.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse jan-mars

- 556 tkr

Prognos avvikelse

+1 158 tkr

För perioden januari till mars redovisar grundskolan en negativ avvikelse med 556 tkr. Personalkostnaderna redovisar en negativ avvikelse med 610 tkr, medan centrala medel för avräkning och tilläggsbelopp visar positiv avvikelse.

Totalt beräknas en positiv avvikelse med 1 158 tkr för grundskolan vid årets slut. Centrala medel, bland annat intäkter från Halmstad kommun balanserar negativa avvikelser på rektorsnivå. I rektorsområdet Landeryd och Unnaryds är handlingsplaner upprättade och organisationsplanering pågår. Färre elever gör att det är svårigheter att uppnå budget i balans inför 2023, vid kommande prognoser redovisas hur arbetet med handlingsplaner fortlöper.

443 – Grundsärskola

Budgetavvikelse jan-mars

+ 513 tkr

Prognos avvikelse

+/- 0

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 513 tkr vilket förklaras av personalkostnader, vakanta tjänster och frånvaro som ej behövt ersättas. Vid årets slut beräknas ingen avvikelse.

Investeringsredovisning

Barn- och ungdomsnämnden har tre investeringsprojekt, Raminvesteringar, Digital kompetens för re-investeringar och Digital utveckling. Under året beräknas avsatta investeringsmedel förbrukas.