

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter september månads utfall och prognos 2021

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

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

I utfallet för perioden januari till september redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 734 tkr, vilket främst avser förskolans verksamhet.

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

I årets budget om totalt 253 273 tkr ingår 2 000 tkr som tilldelats för ”satsning för högre kvalitet”. Dessa medel samt ca 1 400 tkr avsatta centrala medel (bland annat skolmiljarden) har fördelats som tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd, både till förskola- och grundskolans verksamheter. Nämndens budget har justerats ned med 5 667 för hyror och kapitalkostnader. Barn och ungdomsnämnden har kompenserats för sjuklöner kopplat till Covid-19. 1, 1 Mkr har beräknats i prognosen för helår och är fördelade främst på verksamhet förskola och grundskola.

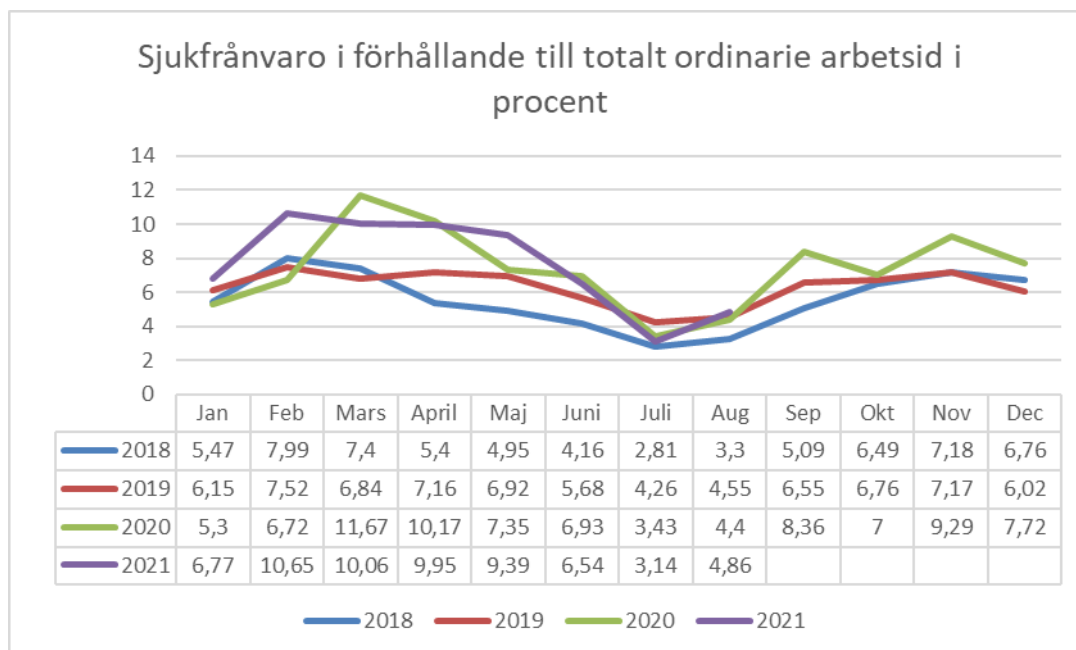
Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår fortfarande för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. Omställningsarbetet tar tid och för de områden som upprättat handlingsplaner beräknas den största effekten vara klar först inför årsskiftet.

Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 13,7 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 föregående år och finansieras helt av statsbidraget även 2021.

Översyn av avtal med andra kommuner har gjort att interkommunala avgifter beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut både i förskola och grundskolans verksamheter.

Merkostnader som beror på Coronapandemin har redovisats med 210 tkr för perioden. Det är i nuläget svårt att beräkna de totala kostnader som tillfaller nämnden gällande Coronapandemin för helår 2021, därför har det inte räknats med i prognosen. Ett omfattande arbete för chefer och personal pågår för att hantera alla frågor kring hanteringen av pandemin. Mycket av ordinarie arbetsuppgifter och utvecklingsarbete blir eftersatt. Studieresultaten påverkas av hög sjukfrånvaro, både för elever och personal samt distans-undervisningen. Vilka kostnader som nämnden har framöver för att hantera den ”studieskuld” som Coronapandemin efterlämnar är i nuläget oklar.

Sjukfrånvarotalen för barn- och ungdomskontoret har varit hög under årets första månader men är nu lägre under sommarperioden, I augusti uppgår sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid till 4,86 procent.



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-sept

+ 4 426 tkr

Prognos avvikelse (föregående avvikelse)

+ 1 196 tkr (+ 1 476 tkr)

För perioden januari till september redovisar förskolan en positiv avvikelse vilket dels förklaras av centralt avsatta medel för avräkning vid förändrat barnantal ca 2 Mkr, men också personalkostnader ca 460 tkr. Sjukfrånvaron har varit hög under året och verksamheterna har varit restriktiva med att tillsätta vikarier. Det har också varit en återbetalning av hyra för modul i Rydöbruk, nov-april ca 300 tkr. Även försäljning av verksamhet, interkommunala avgifter visar en positiv avvikelse med ca 900 tkr för perioden.

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse mot avsatt budget med 1 196 tkr vilket främst avser centralt avsatta medel och interkommunala avgifter. Sjukfrånvaron har varit hög vilket främst beror på Corona pandemin men det har också varit färre barn än budgeterat, därav redovisar ett par enheter negativa avvikelser efter avräkningen av skolpeng.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-sept

- 527 tkr

Prognos avvikelse (föregående avvikelse)

-527 tkr (- 592 tkr)

Negativ avvikelse vid årets slut förklaras av personalkostnader. Flera tjänster inom verksamheten ingår i omställningsarbetet och handlingsplaner har upprättats av rektorer.

440 – Grundskola

<i>Budgetavvikelse jan-sept</i>	- 2 524 tkr
<i>Prognos avvikelse (föregående avvikelse)</i>	-288 tkr (- 231 tkr)

För perioden januari till september redovisar grundskolan en negativ avvikelse med 2 524 tkr vilket främst beror på avvikelser av personalkostnader kopplat till de enheter som upprättat handlingsplaner.

Totalt beräknas en negativ avvikelse med 288 tkr för grundskolan vid årets slut. Skolskjutsverksamheten beräknar en positiv avvikelse med 1 000 tkr vilket baseras på bokslut 2020 då avvikelsen var ca 900 tkr. Personalkostnader däremot beräknas visa en negativ avvikelse med ca 3,1 Mkr vid årets slut. Detta förklaras av ändringar i handlingsplanerna från föregående år bland annat kopplat till studiehandedare samt rektorsområden. Under hösttermin 2021 fortgår arbetet med sikte på att samtliga enheter visar budget i balans 2022. De interkommunala avgifterna inom grundskolan beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut med ca 400 tkr. Det har också varit kostnader för utbetalning av sparade semesterdagar vid kontorschefers avslutning av tjänst. Även för grundskolan har det varit färre elever än budgeterat och centralt avsatta medel för tilläggsbelopp och avräkning balanserar avvikelsen i prognosen för helår.

443 – Grundsärskola

<i>Budgetavvikelse jan-sept</i>	+ 870 tkr
<i>Prognos avvikelse (föregående avvikelse)</i>	- 377 tkr (- 690 tkr)

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 870 tkr vilket förklaras av personalkostnader, vakanta tjänster och frånvaro som ej behövt ersättas.

En organisationsförändring inom sarskolan har gjorts inför läsåret 21/22 och arbete pågår med att flytta över elever och personal från rektorsområden till grundsärskola i Hyltebruk. Avvikelse vid årets slut beror på personalkostnader som ingår i handlingsplanerna. Fler elever är inskrivna i sarskolan höstterminen 2021.

496 – Förvaltningsgemensamt

<i>Budgetavvikelse jan-sept</i>	- 506 tkr
<i>Prognos avvikelse (föregående avvikelse)</i>	+/-0 (+/- 0 tkr)

Avvikelse för perioden avser främst licensavgifter, vid årets slut beräknas i nuläget ingen avvikelse.

Investeringsredovisning

Under året beräknas avsatta investeringsmedel förbrukas.