

Dnr 2022 BUN0001

Terese Borg, Controller  
Tel. 0345-18158  
E-post: [terese.borg@hylte.se](mailto:terese.borg@hylte.se)

Barn- och ungdomsnämnden

## Tjänsteskrivelse – Budgetuppföljning efter mars månads utfall och Prognos 2022

### Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden godkänner prognosen och överlämnar till Kommunstyrelsen

### Beskrivning av ärendet

I utfallet för perioden januari till mars redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 512 tkr mot avsatt budget.

Prognosen för 2022 baseras på mars månaders utfall och vid årets slut beräknas ingen avvikelse mot budget.

### Ekonomisk konsekvens av beslutet

Beslutet har ingen ekonomisk påverkan.

### Handlingar i ärendet

BUN Prognos 2022 efter 3 månaders utfall – Ekonomisk analys

BUN Prognos 2022 efter 3 månaders utfall – Räkenskaper

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen  
Barn- och ungdomskontoret  
Ekonomienheten

Ulf Nilsson  
Barn- och ungdomschef

Terese Borg  
Controller

# 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.

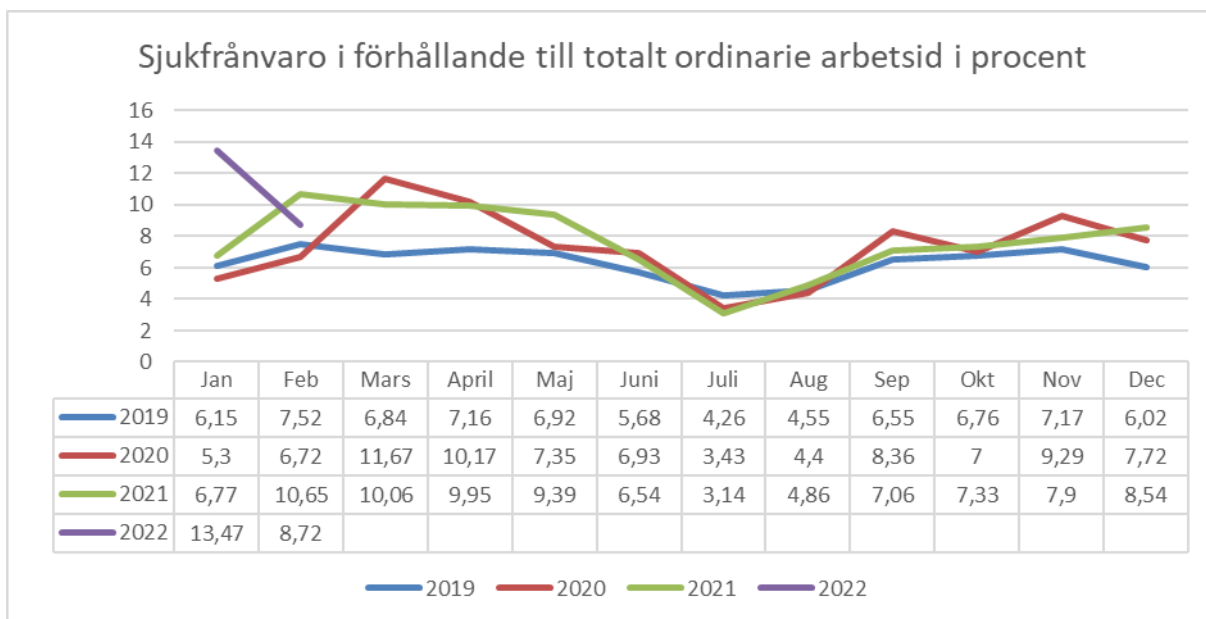
I årets budget finns 3,0 mkr avsatta centralt för tilläggsbelopp till barn- och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut beviljas inför läsåret 2022/2023 och rektorsområdena tilldelas medel inför höstterminen. Kommunen har tilldelats statsbidraget skolmiljarden med totalt 1,6 mkr, kommunstyrelsen 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.

## Driftsredovisning

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2022, tkr

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelseverksamhet	569	569	0	0,0%
Musikskola/kulturskola	3 388	3 388	0	0,0%
Förskola	58 284	60 015	-1 730	-3,0%
Pedagogisk omsorg	394	264	130	33,0%
Fritidshem	7 672	7 190	482	6,3%
Förskoleklass	8 387	8 426	-39	-0,5%
Grundskola	143 050	141 892	1 158	0,8%
Obligatorisk särskola	8 332	8 332	0	0,0%
Förvaltningsgemensamt	5 601	5 601	0	0,0%
Central administration	5 760	5 760	0	0,0%
<b>Total</b>	<b>241 437</b>	<b>241 437</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2022, tkr

Verksamhet	Budget jan-mars 2022	Utfall jan-mars 2022	Avvikelse jan-mars 2022
Nämnds- och styrelseverksamhet	142	148	-5
Musikskola/kulturskola	829	818	11
Förskola	14 654	13 700	954
Pedagogisk omsorg	135	101	34
Fritidshem	1 894	1 769	125
Förskoleklass	2 068	1 611	457
Grundskola	35 020	35 602	-582
Obligatorisk särskola	2 184	1 671	513
Förvaltningsgemensamt	1 400	1 452	-52
Central administration	1 425	1 369	56
<b>Total</b>	<b>59 752</b>	<b>58 240</b>	<b>1 512</b>

### Avvikelse per ansvar Prognos 2022, tkr

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022	Avvikelse i %
Centralt, förvaltningsgemensamt	206 043	202 848	3 195	1,6%
Språkcentrum, modersmålsundervisning	2 360	2 360	0	0,0%
Skolskjuts	12 371	12 371	0	0,0%
Centrala barn- och elevhälsan	1 903	1 903	0	0,0%
Obligatorisk särskola	3 023	3 023	0	0,0%
Kulturskolan	3 240	3 240	0	0,0%
Örnaskolan	4 417	4 417	0	0,0%
Kräkbergskolan	961	961	0	0,0%
Elias Fries skola	1 236	1 236	0	0,0%
Sörgårdens förskola	783	1 083	-300	-38,3%
Lönnen, Tallen, Kantarellens förskola	276	276	0	0,0%
Torup, Rydö, Kinnared skola	2 286	2 286	0	0,0%
Torup, Rydö förskola	500	500	0	0,0%
Solgläntan, Linnéan, Kinnared, Sunnanängs förskola	518	1 818	-1 300	-251,1%
Unnaryd, Landeryds skola	1 520	3 114	-1 595	-104,9%
<b>Total</b>	<b>241 437</b>	<b>241 437</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2022	OMB 2022
Hyror och kapitalskostn	1 853	
<b>Total</b>	<b>1 853</b>	<b>0</b>

## Investeringsredovisning

### Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2022	Ombudget ring	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Raminvestering	1 485	1 362	2 847	2 847	0
Digital kompetens RE-INV	3 000	362	3 362	3 362	0
Digital utveckl BUN	2 000	0	2 000	2 000	0
<b>Summa</b>	<b>6 485</b>	<b>1 723</b>	<b>8 208</b>	<b>8 208</b>	<b>0</b>

## Handlingsplaner

	Detaljbudget	Prognos mars	justerat
Sörgården, Torup, Rydö förskola	770	300	470
Unnaryd, Landeryd, Långaryd, Kinnared förskola	1 375	1 300	75
Torup, Rydö skola	1 371	0	1 371
Landeryd Unnaryd skola	2 137	1 595	542
<b>Summa</b>	<b>5 653</b>	<b>3 195</b>	<b>2 458</b>