

Dnr 2022 BUN0001

Linda Backsten, Kommunsekreterare
Tel. 072-9658011
E-post: linda.backsten@hylte.se

Barn- och ungdomsnämnden

Tjänsteskrivelse – Budgetuppföljning efter april 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 1 669 tkr mot avsatt budget.
Prognosen för 2022 baseras på april månaders utfall och vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 650 tkr, 0,3 procent.

Ekonomisk konsekvens av beslutet

Beslutet har ingen ekonomisk påverkan.

Handlingar i ärendet

BUN Prognos 2022 efter 4 månaders utfall – Ekonomisk analys
BUN Prognos 2022 efter 4 månaders utfall – Räkenskaper
Sammanfattning delårsbokslut per april 2022 - BUN

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonomienheten
Barn och ungdomskontoret

Ulf Nilsson
Barn- och ungdomschef

Linda Backsten
Kommunsekreterare

Sammanfattning av delårsbokslut per april 2022 – Barn- och ungdomsnämnden

Viktiga händelser

- Under vårterminen har ca 22 elever från Migrationsverkets boende i Spenshult börjat på Rydö skola och på Örnaskolan,
- Inflöde av barn och elever från Ukraina till skolorna, 14 elever t om april, ersättning från migrationsverket är i dagsläget oklart.
- Ökade kostnader för måltider påverkas av nytt kostavtal samt dagens skenande livsmedelspriser.
- Lärarbehörigheten i grundskolan har ökat med fem procentenheter jämfört med år 2020 enligt statistik från skolverket, vilket även uppmärksammades i media.
- Inför läsåret 2022/2023 har skolverket meddelat om minskade statsbidrag, bland annat lärarlönelyftet och minskade barngrupper i förskolan.
- Covid-19 har påverkat årets första månader med hög sjukfrånvaro och kostnader för vikarier.

Ekonomisk analys

Barn och ungdomsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 1 669 tkr, vilket motsvarar 2,1 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 650 tkr, vilket motsvarar 0,3 procent. Positiv avvikelse för perioden januari till april förklaras främst av förskolans verksamhet. I årets budget finns 3,0 mkr avsatta för tilläggsbelopp till barn- och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut beviljas inför läsåret 2022/2023 och rektorsområdena tilldelas medel inför höstterminen. Statsbidraget skolmiljarden, ca 1,2 mkr planeras att användas till undervisning ”de luxe” i kärnämnen som matematik och engelska för att kompensera undervisningsskulden efter Covid-19 pandemin. Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan och förskolans verksamheter. Små enheter och minskat barn- och elevunderlag gör att det är stora svårigheter för mindre enheterna att uppnå budget i balans.

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter april 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 april redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 669 tkr, vilket främst avser förskolans verksamhet.

Barn och ungdomsnämnden beräknar en negativ avvikelse med 650 tkr vid årets slut. Avvikelsen förklaras av måltidskostnader. Kostenheten har signalerat om ökade interna kostnader på grund av skenande livsmedelspriser. 650 tkr är beräknade för helår och har fördelats mellan förskola och grundskola i prognosen. Hallandstrafiken har i nuläget inte meddelat någon ändring i avtalet för året, men med tanke på de ökade drivmedelskostnaderna kan det innebära justering vid kommande prognoser. Det är ett inflöde av elever från Ukraina till skolorna, 14 elever t om april. Ersättningen från migrationsverket är i dagsläget oklart och har därför inte räknats med i prognosen.

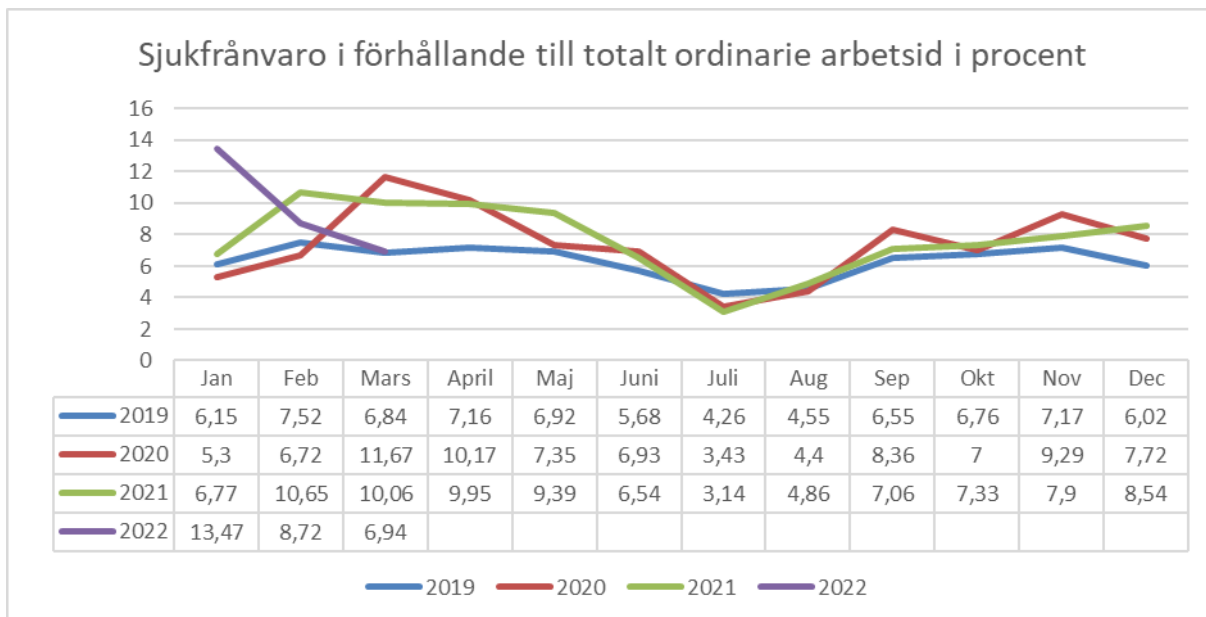
I årets budget finns 3,0 mkr avsatta centralt för tilläggsbelopp till barn- och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut beviljas inför läsåret 2022/2023 och rektorsområdena tilldelas medel inför höstterminen. Kommunen har tilldelats statsbidraget skolmiljarden med totalt 1,6 mkr, kommunstyrelsen 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 1 870 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 under mars månad minskat till 6,94 procent vilket nu är i samma nivå som 2019 innan pandemin.



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 avvikelser

407 – Förskola

Budgetavvikelse jan-april

+ 982 tkr

Prognos avvikelse

- 2 261 tkr (-1 730 tkr)

För perioden januari till april redovisar förskolan en positiv avvikelse vilket främst förklaras av personalkostnader och intäkter, bland annat barnomsorgsavgifter och interkommunala avgifter.

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 2 261 tkr, vilket främst beror på personalkostnader. Handlingsplaner är upprättade för rektorsområdena Sörgården, Landeryd, Långaryd, Unnaryd och Kinnared, men små enheter förklarar svårigheter att finansiera verksamheten med tilldelade intäkter för barnpeng. Förändring mot föregående prognos beror främst på ökade måltidskostnader.

412 – Pedagogisk omsorg

Budgetavvikelse jan-april

+ 54 tkr

Prognos avvikelse

+ 130 tkr (+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-april

+54 tkr

Prognos avvikelse**+366 tkr (+482 tkr)**

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

440 – Grundskola**Budgetavvikelse jan-april****+ 352 tkr****Prognos avvikelse****+1 000 tkr (+ 1 158 tkr)**

För perioden januari till april redovisar grundskolan en positiv avvikelse med 352 tkr. Personalkostnaderna redovisar en negativ avvikelse med 643 tkr, medan centrala medel för avräkning och tilläggsbelopp visar positiv avvikelse.

Totalt beräknas en positiv avvikelse med 1 000 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. Även grundskolan påverkas av förändringar av livsmedelspriser och beräknad avvikelse ingår med 450 tkr.

Det är ett inflöde av elever från Ukraina till skolorna främst i Hyltebruk, 14 elever har skrivits in under perioden januari-april.

443 – Grundsärskola**Budgetavvikelse jan-april****+ 268 tkr****Prognos avvikelse****+/- 0 (+/-0)**

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 268 tkr vilket förklaras av personalkostnader, vakanta tjänster och frånvaro som ej behövt ersättas. Vid årets slut beräknas ingen avvikelse. Under våren har elevantalet ökat i grundsärskolan Hyltebruk.

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	58 314	60 576	-2 261	-3,9%
Pedagogisk omsorg	394	264	130	33,0%
Fritidshem	7 543	7 178	366	4,8%
Förskoleklass	6 911	6 950	-39	-0,6%
Grundskola	144 637	143 483	1 154	0,8%
Obligatorisk särskola	8 337	8 337	0	0,0%
Förvaltningsgemensamt	5 601	5 601	0	0,0%
Central administration	5 760	5 760	0	0,0%
Total	241 454	242 104	-650	-0,3%

Avvikelse mars 2022
0
0
-1 730
130
482
-39
1 158
0
0
0
0

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

Verksamhet	Budget jan-april 2022	Utfall jan-april 2022	Avvikelse jan-april 2022
Nämnds- och styrelseverksamhet	190	215	-25
Musikskola/kulturskola	1 111	1 090	21
Förskola	19 473	18 491	982
Pedagogisk omsorg	181	137	44
Fritidshem	2 495	2 441	54
Förskoleklass	2 241	2 179	62
Grundskola	47 092	46 741	352
Obligatorisk särskola	2 895	2 627	268
Förvaltningsgemensamt	1 867	1 954	-87
Central administration	1 910	1 909	0
Total	79 454	77 785	1 669

Avvikelse jan-mars 2022
-5
11
954
34
125
457
-582
513
-52
56
1 512

Avvikelse per ansvar Prognos 2022, tkr

Ansvar	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse April 2022	Avvikelse i %	Avvikelse Mars 2022
Centralt, förvaltningsgemensamt	206 043	203 315	2 728	1,3%	3 195
Språkcentrum, modersmålsundervisning	2 360	2 177	183	7,8%	0
Skolskjuts	12 371	12 371	0	0,0%	0
Centrala barn- och elevhälsan	1 903	1 903	0	0,0%	0
Obligatorisk särskola	3 023	3 023	0	0,0%	0
Kulturskolan	3 240	3 240	0	0,0%	0
Örnaskolan	4 417	4 417	0	0,0%	0
Kråkbergskolan	961	961	0	0,0%	0
Elias Fries skola	1 236	1 236	0	0,0%	0
Sörgårdens förskola	783	1 250	-467	-59,6%	-300
Lönnen, Tallen, Kantarellens förskola	276	458	-182	-65,8%	0
Torup, Rydö, Kinnared skola	2 286	2 286	0	0,0%	0
Torup, Rydö förskola	500	500	0	0,0%	0
Solgläntan, Linnéan, Kinnared, Sunnanängs förskola	518	1 828	-1 311	-253,1%	-1 300
Unnaröd, Landeryds skola	1 520	3 121	-1 601	-105,4%	-1 595
Total	241 437	242 087	-650	-0,3%	0

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2022	OMB 2022
Hyrer och kapitalkostn	1 870	
Total	1 870	0

Investeringsredovisning

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2022	Ombudgetering	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 utveckling BUN	2 000	0	2 000	2 000	0
Summa	6 485	1 723	8 208	8 208	0

Handlingsplaner

	Detaljbudget	Prognos april	justerat/ effekt	justerat/ effekt Mars prognos
Sörgården, Torup, Rydö förskola	770	466	-304	-470
Unnaryd, Landeryd, Långaryd, Kinnared förskola	1 375	1 310	-65	-75
Torup, Rydö, Kinnareds skola	1 371	0	-1 371	-1 371
Landeryd Unnaryd skola	2 137	1 601	-536	-542
Summa	5 653	3 377	-2 276	-2 458

Handlingsplaner försämrats med: 182