

Dnr 2022 BUN0001

Terese Borg, Controller
Tel. 0345-18158
E-post: terese.borg@hylte.se

Barn- och ungdomsnämnden

Tjänsteskrivelse – Budgetuppföljning efter oktober 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 oktober redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 3 338 tkr mot avsatt budget.
Prognosen för 2022 baseras på oktober månads utfall och vid årets slut beräknas ingen avvikelse.

Ekonomisk konsekvens av beslutet

Beslutet har ingen ekonomisk påverkan

Handlingar i ärendet

BUN Prognos 2022 efter 10 månaders utfall - Ekonomisk analys
BUN Prognos 2022 efter 10 månaders utfall - Räkenskaper

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Barn- och ungdomskontoret
Ekonomienheten

Ulf Nilsson
Barn- och ungdomschef

Terese Borg
Controller

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2022, tkr

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse okt 2022	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelseverksamhet	569	619	-50	-8,8%
Musikskola/kulturskola	3 388	3 388	0	0,0%
Förskola	58 319	58 854	-535	-0,9%
Pedagogisk omsorg	394	250	144	36,6%
Fritidshem	7 543	7 809	-266	-3,5%
Förskoleklass	6 911	6 569	342	5,0%
Grundskola	145 114	144 961	153	0,1%
Obligatorisk särskola	8 053	8 167	-113	-1,4%
Förvaltningsgemensamt	6 146	5 861	285	4,6%
Central administration	5 760	5 722	39	0,7%
Total	242 197	242 197	0	0,0%

Avvikelse aug 2022	Avvikelse april 2022	Avvikelse mars 2022
0	0	0
19	0	0
-1 089	-2 261	-1 730
130	130	130
-293	366	482
359	-39	-39
253	1 154	1 158
-2	0	0
585	0	0
39	0	0
0	-650	0

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

Verksamhet	Budget jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2022	Avvikelse jan-okt 2022
Nämnds- och styrelseverksamhet	474	523	-49
Musikskola/kulturskola	2 817	2 656	161
Förskola	48 726	47 947	779
Pedagogisk omsorg	379	270	110
Fritidshem	6 295	6 796	-501
Förskoleklass	5 705	5 362	342
Grundskola	120 358	118 330	2 027
Obligatorisk särskola	6 757	6 742	14
Förvaltningsgemensamt	5 094	4 847	247
Central administration	4 800	4 592	208
Total	201 405	198 067	3 338

Avvikelse jan aug 2022	Avvikelse jan-april 2022	Avvikelse jan-mars 2022
-28	-25	-5
133	21	11
-81	982	954
65	44	34
-75	54	125
159	62	457
1 926	352	-582
121	268	513
174	-87	-52
-7	0	56
2 388	1 669	1 512

Avvikelse per ansvar Prognos 2022, tkr

Ansvar	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse okt 2022	Avvikelse i %
Centralt, förvaltningsgemensamt	206 753	204 925	1 829	0,9%
Språkcentrum, modersmålsundervisning	2 360	1 490	870	36,9%
Skolskjuts	12 371	12 971	-600	-4,9%
Centrala barn- och elevhälsan	1 903	1 803	100	5,3%
Obligatorisk sarskola	2 740	2 740	0	0,0%
Kulturskolan	3 240	3 240	0	0,0%
Örnaskolan	4 350	3 550	800	18,4%
Kräkbergskolan	972	972	0	0,0%
Elias Fries skola	1 309	1 308	0	0,0%
Sörgårdens förskola	783	1 165	-382	-48,8%
Lönnen, Tallen, Kantarellens förskola	276	376	-100	-36,2%
Torup, Rydö, Kinnared skola	2 543	2 193	350	13,8%
Torup, Rydö förskola	500	550	-50	-10,0%
Solgläntan, Linnéan, Kinnared, Sunnanängs förskola	518	1 734	-1 217	-235,0%
Unnaryd, Landeryds skola	1 545	3 145	-1 600	-103,6%
Total	242 164	242 163	0	0,0%

Avvikelse Aug 2022	Avvikelse April 2022	Avvikelse Mars 2022
3 434	2 728	3 195
565	183	0
-800	0	0
100	0	0
40	0	0
19	0	0
166	0	0
-76	0	0
0	0	0
-382	-467	-300
0	-182	0
-234	0	0
-16	0	0
-1 216	-1 311	-1 300
-1 600	-1 601	-1 595
0	-650	0

Tilläggsbudget/ombudgeteringar, tkr	TB 2022
Hyror och kapitalkostn	2 068
PKV, pris och löne komp §124(2022 KS0001)	585
POSOM/ Krisstöd §57 (KS0111)	-40
Total Budget	2 613

Tillägg statsbidrag - Beslut KS, tkr	Beslut
Statsbidrag sjuklöner §124 (2022 KS0001)	1101
Statsbidrag Skolmiljarden §133 (2022 KS0203)	1193
Total Statsbidrag från KS	2 294

Investeringsredovisning

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2022	Ombudgete ring	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Raminvestering	1 485	1 362	2 847	2 839	8
Digital kompetens RE-INV	3 000	362	3 362	3 362	0
Digital utveckl BUN	2 000	0	2 000	2 000	0
Summa	6 485	1 723	8 208	8 200	8

Handlingsplaner

	Detaljbudget	Prognos avvikelse okt	justerat/ effekt okt
Sörgården, Torup, Rydö förskola	770	432	338
Unnaryd, Landeryd, Långaryd, Kinnared förskola	1 375	1 217	-158
Torup, Rydö, Kinnareds skola	1 371	-350	-1 721
Landeryd Unnaryd skola	2 137	1 600	-537
Total	5 653	2 899	-2 078

Handlingsplaner förbättrats från föregående

-127

justerat/ effekt aug prognos	justerat/ effekt April prognos	justerat/ effekt Mars prognos
-372	-304	-470
-159	-65	-75
-1 137	-1 371	-1 371
-537	-536	-542
-2 205	-2 276	-2 458

Barn- och ungdomsnämnden – Budgetuppföljning efter oktober 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 oktober redovisar Barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med **3 338 tkr**, vilket främst avser grundskolans verksamhet.

Barn och ungdomsnämnden beräknar ingen avvikelse vid årets slut. Ökade kostnader för bland annat livsmedel, och skolskjutsar beräknas i nuläget inrymmas i befintlig budgetram. Periodens resultat innehåller statsbidrag som avser vårterminen 2023 och planeras föras över i bokslutet.

Nämnden har i augusti tilldelats 585 tkr i kompensation för PKV (prisindex för kommunal verksamhet) och 1 100 tkr i statsbidrag för sjuklöner kopplat till Corona pandemin. Tilldelade medel för skolmiljarden uppgår till 1 193 tkr vilket har fördelats ut till rektorsområdena i grundskolan och sarskolan. Nämnden har också tilldelats 2 068 tkr i kompensation för hyror och kapitalkostnader 2022.

Kostenheten har under året signalerat om ökade interna kostnader på grund av skenande livsmedelspriser, dock har den tidigare beräknade kostnaden till nämnden nu sänkts från 650 tkr till 430 tkr beloppet har fördelats mellan förskola och grundskola i prognosen. Tilldelade budgetmedel för PKV med 585 tkr beräknas kompensera de ökade livsmedelskostnaderna. Hallandstrafiken har meddelat avräkning med 700 tkr för ökade priser under året vilket har räknats med i både utfall för perioden och i prognosen på helår. Däremot är kostnader för extra skjutsar till Kinnared i samband med renovering av Torups skola lägre än budgeterat vilket gör att prognosen för skolskjuts har förbättrats med ca 200 tkr. Intäkterna beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut med 3 839 tkr vilket främst förklaras av migrationsmedel och statsbidrag bland annat sjuklöner.

Det är ett inflöde av elever från Ukraina till skolorna, 14 elever t om april och vid höstterminens start 28 elever. Intäkter från migrationsverket visar en positiv avvikelse för perioden med 1 068 tkr vilket beror på ersättning främst för asylelever från Spenshult men också övriga asylbarn och elever.

I årets budget finns 3,0 mkr avsatta centralt för tilläggsbelopp till barn- och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut har beviljats inför läsåret 2022/2023 och rektorsområdena har tilldelats medel inför höstterminen. De medel som Barn och ungdomsnämndens tilldelas för skolmiljarden planeras att användas för undervisning ”de luxe” i kärnämnen som matematik och engelska.

Halmstad kommun har betalt ut 1 890 tkr avseende migrationsmedel för asyl elever från Spenshult, medlen har tidigare beräknats centralt men är nu fördelade till berörda rektorsområden.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår för ett par rektorsområden och 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 nu är klar och området beräknas redovisa en positiv avvikelse 2022. Bland annat har organisationsförändringar genomförts och ökade intäkter med elever från Halmstad kommun. Även rektorsområdet i Landeryd och Unnaryd har genomfört 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.

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2022, tkr

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse okt 2022	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelseverksamhet	569	619	-50	-8,8%
Musikskola/kulturskola	3 388	3 388	0	0,0%
Förskola	58 319	58 854	-535	-0,9%
Pedagogisk omsorg	394	250	144	36,6%
Fritidshem	7 543	7 809	-266	-3,5%
Förskoleklass	6 911	6 569	342	5,0%
Grundskola	145 114	144 961	153	0,1%
Obligatorisk särskola	8 053	8 167	-113	-1,4%
Förvaltningsgemensamt	6 146	5 861	285	4,6%
Central administration	5 760	5 722	39	0,7%
Total	242 197	242 197	0	0,0%

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

Verksamhet	Budget jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2022	Avvikelse jan-okt 2022
Nämnds- och styrelseverksamhet	474	523	-49
Musikskola/kulturskola	2 817	2 656	161
Förskola	48 726	47 947	779
Pedagogisk omsorg	379	270	110
Fritidshem	6 295	6 796	-501
Förskoleklass	5 705	5 362	342
Grundskola	120 358	118 330	2 027
Obligatorisk särskola	6 757	6 742	14
Förvaltningsgemensamt	5 094	4 847	247
Central administration	4 800	4 592	208
Total	201 405	198 067	3 338

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

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	+ 779 tkr
<i>Prognos avvikelse</i>	- 535 tkr (-1 089 tkr)

Positiv avvikelse för perioden förklaras bland annat av centralt avsatta medel för avräkning, det har under året varit 18 färre barn än budgeterat och interkommunala avgifter som redovisar ca 600 tkr för perioden.

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 535 tkr. 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 intäkter.

412 – Pedagogisk omsorg

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	+ 110 tkr
<i>Prognos avvikelse</i>	+ 144 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

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	- 501 tkr
<i>Prognos avvikelse</i>	- 266 tkr (- 293 tkr)

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

440 – Grundskola

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	+ 2 027 tkr
<i>Prognos avvikelse</i>	+ 153 tkr (+253 tkr)

För perioden januari till oktober redovisar grundskolan en positiv avvikelse med 2 026 tkr. Personalkostnaderna redovisar en negativ avvikelse med 2 578 tkr, medan intäkter, statsbidrag och centrala medel för avräkning och tilläggsbelopp visar positiv avvikelse.

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse med 153 tkr för grundskolan. Intäkter bland annat från Halmstad kommun för Spenshultelever, migrationsmedel och övriga statsbidrag balanserar negativa avvikelser för personalkostnaderna på rektorsnivå.

I rektorsområdet Landeryd och Unnaryds är handlingsplaner upprättade och organisationsplanering pågår, men färre elever gör att det är svårigheter att uppnå budget i balans inför 2023.

Även grundskolan påverkas av förändringar av livsmedelspriser och beräknad avvikelse ingår i prognosen med 300 tkr.

Det är ett inflöde av elever från Ukraina till skolorna främst i Hyltebruk, 14 elever har skrivits in under perioden januari-april och vid höstterminens start fanns 28 elever.

Enheten för språkcentrum beräknas positiv avvikelse vid årets slut, ca 870 tkr. Andelen elever som har rätt till studiehandledning som en åtgärd för att de är nyanlända elever, har minskat i kommunen, således

också underlaget för antalet studiehandedartjänster förändrats. Underlag för vissa tjänster försvinner samt nya språk tillkommer som en följd av samarbetet med Halmstad kommun kring elever boende på Spenshult samt kriget i Ukraina.

Verksamheten för skolskjuts beräknas i nuläget en avvikelse med 600 tkr, tidigare prognos beräknades 800 tkr. Förändringen förklaras av att Hallandstrafiken har beräknat en lägre kostnad för skolskjuts till Kinnared under renoveringen på Torups skola än planerat vid årets början.

443 – Grundsärskola

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	<i>+ 14 tkr</i>
<i>Prognos avvikelse</i>	<i>- 113 (+/-0)</i>

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 14 tkr, vilket förklaras av personalkostnader, vakanta tjänster och frånvaro som ej behövt ersättas. Vid årets slut beräknas negativ avvikelse med 113 tkr. Under våren har elevantalet ökat i grundsärskolan Hyltebruk.

496 – Förvaltningsgemensamma kostnader

<i>Budgetavvikelse jan-okt</i>	<i>+ 247 tkr</i>
<i>Prognos avvikelse</i>	<i>+285 (+585)</i>

Positiv avvikelse vid årets slut avser tilldelade medel för PKV som balanseras mot negativ avvikelse i grundskola och förskola för livsmedelskostnader totalt 430 tkr. Förändring mot föregående prognos förklaras av licenskostnader.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Basbudget 2022	Ombudget ering	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikel se 2022
Raminvestering	1 485	1 362	2 847	2 839	8
Digital kompetens RE-INV	3 000	362	3 362	3 362	0
Digital utveckl BUN	2 000	0	2 000	2 000	0
Summa	6 485	1 723	8 208	8 200	8

Barn- och ungdomsnämnden har tre investeringsprojekt, Raminvesteringar, Digital kompetens för re-investeringar och Digital utveckling.

Raminvesteringsmedel har under höstterminen fördelats ut efter prioritering av investeringsbehov från rektorsområdena, vid årets slut beräknas ca 8 tkr finnas kvar för ombudgetering.

Projektet Digital kompetens och Digital utveckling är det osäkert om samtliga beställningar kan levereras under året men i nuläget beräknas ingen avvikelse vid årets slut.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid har under oktober månad ökat till 6,33 procent vilket är lägre än samma period tidigare år.

