

Dnr 2024 KFN0001

Jenny Johansson, Fritids- och folkhälsochef
Tel. 0345-18258
E-post: jenny.johansson@hylte.se

Kultur- och folkhälsonämnden

Ekonomisk uppföljning 2024 – prognos 1

Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beskrivning av ärendet

Enligt Hylte kommuns ekonomistyrningsmodell ska kommunens nämnder göra en ekonomisk uppföljning fyra gånger per år utöver årsbokslutet.

Kultur- och folkhälsonämndens driftbudget för 2024 uppgår till 199 574 tkr. I utfallet för perioden januari till mars redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 834 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas ingen avvikelse, efter analys på mars månads utfall. Dock finns det obalanser inom nämndens olika verksamheter, där främst kostnader för gymnasieutbildning är högre än budgeterat och kostnader för placeringar inom socialtjänst är lägre än budgeterat.

Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar negativ avvikelse från budget vid årets slut ska kultur- och folkhälsonämnden besluta om åtgärder för att komma i ram. Kultur- och folkhälsonämndens prognos visar ingen avvikelse mot budget.

Förvaltningens bedömning och överväganden

I utfallet för perioden januari till mars redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 834 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas ingen avvikelse för kultur- och folkhälsonämnden. Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

Nämnd- och förvaltningsövergripande

Budgetavvikelse +200 tkr

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader än budgeterat.

IFO barn och unga

Budgetavvikelse +2 850 tkr

Den positiva avvikelsen beror främst på att under inledningen av 2024 har färre ungdomar varit i behov av institutionsplaceringar. Verksamheten har arbetat intensivt med olika typer av hemmaplanslösningar och familjehemsplaceringar som alternativ till institutionsvård. Fler barn är placerade i familjehem så kostnaderna för denna verksamhet överstiger budget och enheten har behov av konsulttjänster, annars hade den prognostiserade avvikelsen varit högre.

IFO vuxen

Budgetavvikelse +150 tkr

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Kompetenscentrum

Budgetavvikelse -4 000 tkr

Avvikelsen beror främst på högre kostnader för interkommunala ersättningar, både för gymnasieutbildning och anpassad utbildning. Inför 2024 har ett nytt avtal ingåtts inom gymnasiesamverkan i Halland där priset baseras på ett genomsnitt istället för som tidigare lägsta pris. Dock har genomsnittspriset ökat med mer än beräknat. Förvaltningen ser över hur den egna organisationen på Kompetenscentrum kan bli mer effektiv för att minska kostnaderna på totalen.

Arbetsmarknadsåtgärder

Budgetavvikelse +800 tkr

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser, samt högre intäkter av engångskaraktär än budgeterat.

Statsbidrag 2024

Kultur- och folkhälsönämnden har budgeterat för 12 312 tkr i statsbidrag för 2024 varav 11 622 tkr är poster som överstiger 100 tkr. Enbart poster på 100 tkr eller mer redovisas i tabellen.

Statsbidrag

Kultur- och folkhälsönämnden	2023		2024	
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos
Kulturrådet	530	295	725	725
Strategi utv o tillväxt	725	942	815	815
Validering och kartläggning	320	262	260	260
Läsa för integration	408	368	435	435
Lärarassistenter	463	463	463	463
STB Familjehem	1 149	1 762	0	0
Lovskola	100	38	75	75
1:e Lärare	170	340	340	340
Vinära	270	0	0	0
Yrkesvux	1 500	1 709	1 400	1 400
Föräldrastöd	0	0	100	100
Lärlönelyftet	280	206	171	171
Fortbildning lärare	0	164	0	0
Kulturbidrag unnaryd	400	400	418	418
Migrationsverket	2 520	3 897	2 520	2 520
Arbetsmarknadsinsatser	4 143	3 923	3 900	3 900
Summa	12 978	14 769	11 622	11 622

De största budgeterade bidragen avser arbetsmarknadsinsatser (3 900 tkr), gymnasial- och vuxenutbildning (2 634 tkr), migrationsmedel (2 520 tkr), samt tillväxtmedel (815 tkr). I dagsläget finns inga indikationer på att något utav de budgeterade bidragen inte kommer att erhållas. Dock är flertalet av bidragen individbaserade vilket kan påverka utfallet både positivt och negativt. Tabellen kommer att uppdateras löpande under året i samband med den ekonomiska uppföljningen. Kultur- och folkhälsönämnden har även blivit tilldelad 1 700 tkr i extra budget för upphörande av statsbidrag som tidigare tillföll IFO barn och unga.

Handlingar i ärendet

- Ekonomisk uppföljning 2024 prognos 1 – räkenskaper

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Christer Grähs
Kultur- och folkhälsochef

Driftsredovisning

Nettokostnad per område, prognos 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Avvikelse	
					i %
Nämnd och kontorsövergripande	5 408	5 208	200	3,7%	
Fritid och folkhälsa	24 519	24 519	0	0,0%	
Kultur och bibliotek	13 137	13 137	0	0,0%	
IFO Barn och unga	37 020	34 170	2 850	7,7%	
IFO Vuxen	13 483	13 333	150	1,1%	
Kompetenscentrum	81 802	85 802	-4 000	-4,9%	
Arbetsmarknadsåtgärder	9 106	8 306	800	8,8%	
Total exkl. EK bistånd	184 474	184 474	0	0,0%	
Ekonomiskt bistånd	15 100	15 100	0	0,0%	
Total inkl. EK bistånd	199 574	199 574	0	0,0%	

Nettokostnad per område, utfall jan-mar 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024 jan-mar	Utfall jan-mar 2024	Avvikelse jan-mar 2024	
Nämnd och kontorsövergripande	1 339	1 146	193	
Fritid och folkhälsa	5 770	5 757	13	
Kultur och bibliotek	3 029	3 300	-271	
IFO Barn och unga	8 968	7 927	1 041	
IFO Vuxen	3 195	2 476	719	
Kompetenscentrum	20 249	21 180	-931	
Arbetsmarknadsåtgärder	2 111	1 998	113	
Total exkl. EK bistånd	44 661	43 784	877	
Ekonomiskt bistånd	3 775	3 778	-3	
Total inkl. EK bistånd	48 436	47 561	874	

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	3 009
Ombudgetering Kulturskolan §10 (2022 KS0294)	3 800
Extra reservbudget §5 (2024 KS0084)	2 600
Total	9 409

Investeringsredovisning

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024		Budget 2024	Utfall jan-mar 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
		Ombudgetering				
Raminvestering	400	325	725	66	78	647
Inv.proj nr 573 Projektor Forum	0	600	600	0	600	0
Summa	400	925	1 325	66	678	647

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024
§6 (2023 KS0316) Ombudg.inv.	925
Summa	925