

Dnr 2024 KFN0001

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

Kultur- och folkhälsonämnden

## Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertiärrapport 1, inklusive prognos 2

### Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner tertiärrapport 1, inklusive prognos 2 och överlämnar till kommunstyrelsen.

### Beskrivning av ärendet

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

Kultur- och folkhälsonämndens driftbudget för 2024 uppgår till 199 574 tkr. I utfallet för perioden januari till april redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 958 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse mot budget med 550 tkr, efter analys på april månads utfall. Det finns 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 en positiv avvikelse mot budget. Dock behöver förvaltningen minska sin kostnader till följd av att det statsbidrag på 1 700 tkr som nämnden fått extra tilldelning för i år inte kommer att finnas nästa år. Det pågår därför en genomlysning och effektivisering av organisationen på Kompetenscentrum.

### Förvaltningens bedömning och överväganden

I utfallet för perioden januari till april redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 958 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse på 550 tkr för kultur- och folkhälsonämnden. Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

#### Nämnd- och förvaltningsövergripande

Budgetavvikelse jan-april - 1 tkr  
Prognosavvikelse (föregående prognos) +600 tkr (+200 tkr)

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader än budgeterat, samt lägre personalkostnader då löneuppräknigen blev lägre än förvaltningen budgeterat.

#### IFO barn och unga

Budgetavvikelse jan-april +1 158 tkr  
Prognosavvikelse (föregående prognos) +2 350 tkr (+2 850 tkr)

Dnr 2024 KFN0001

Avvikelsen utgörs främst av en minskning utav institutionsplaceringar. Kostnaderna för familjehem är fortsatt höga, men det är mer kostnadseffektivt än placeringar på institution. Verksamheten kommer även att behöva ta in konsult under året på grund av vakans för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.

**IFO vuxen**

*Budgetavvikelse jan-april* +398 tkr  
*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +300 tkr (+150 tkr)  
Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

**Kompetenscentrum**

*Budgetavvikelse jan-april* -1 678 tkr  
*Prognosavvikelse (föregående prognos)* -3 600 tkr (-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 jan-april* +541 tkr  
*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +800 tkr (+800 tkr)  
Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser, samt högre intäkter av engångskaraktär än budgeterat.

**Ekonomiskt bistånd**

*Budgetavvikelse jan-april* + 122 tkr  
*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +100 tkr (0 tkr)  
Avvikelsen beror på lägre kostnader än budgeterat.

**Löneöversyn 2024**

Årets löneavtal innebär en ökning med 3,3 procent vilket är lägre än vad SKRs (Sveriges kommuner och regioner) prognoser visade inför REP beslutet 2024. Totalt för kultur- och folkhälsonämnden innebär det 420 tkr som i prognosen har beräknats som en positiv avvikelse mot budget. De nya lönerna kommer betalas ut i juni retroaktivt från april.

**Sjukfrånvaro**

En ny modell för att redovisa sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid håller på att arbetas fram och kommer innebära ackumulerade värden per månad för att få en mer tillförlitlig statistik. För perioden januari till mars uppgår sjukfrånvaron till 6,14 procent för kultur- och folkhälsonämndens verksamheter vilket är lägre jämfört med föregående års genomsnittliga värde för januari, februari och mars.

*Sjukfrånvaro i förhållande till totalt ordinarie arbetstid i procent*

	<i>Jan</i>	<i>Feb</i>	<i>Mars</i>
<i>2023</i>	<i>8,04</i>	<i>6,58</i>	<i>4,76</i>
<i>2024</i>			<i>6,14</i>

**Statsbidrag 2024**

Kultur- och folkhälsonämnden 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. De största budgeterade bidragen avser bland annat 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. För perioden 2025-2027 är flertalet av statsbidragen osäkra. Om det ej finns beslut om fortsatt stöd för de riktade statsbidragen görs antagandet att inget bidrag kommer att erhållas på grund av deras osäkerhet. 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.

## Statsbidrag

Kultur- och folkhälsönämnden	2023		2024		2025	2026	2027
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kulturrådet (bibliotek)	530	295	725	725	0	0	0
Strategi utv o tillväxt	725	942	815	815	0	0	0
Validering och kartläggning	320	262	260	260	0	0	0
Läsa för integration	408	368	435	435	435	435	0
Lärarassistenter	463	463	463	463	463	350	350
STB Familjehem	1 149	1 762	0	0	0	0	0
Lovskola	100	38	75	50	50	50	50
1:e Lärare	170	340	340	340	170	170	170
Kulturrådet (kulturskolan)	0	0	0	419	0	0	0
Hälsa och Språkutveckling	0	0	0	627	0	0	0
Stadigvarande boende	0	0	0	100	50	0	0
Läsfrämjandelyftet (RES)	0	0	0	109	0	0	0
Vinära	270	0	0	0	0	0	0
Yrkesvux	1 500	1 709	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
Förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	0	0	0	344	645	645	0
Föräldrastöd	0	0	100	104	0	0	0
Lärarlönelyftet	280	206	171	171	171	171	171
Fortbildning lärare	0	164	0	0	0	0	0
Kulturbidrag unnaryd	400	400	418	418	418	418	418
Migrationsverket	2 520	3 897	2 520	2 520	2 100	1 900	1 700
Arbetsmarknadsinsatser	4 143	3 923	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900
<b>Summa</b>	<b>12 978</b>	<b>14 769</b>	<b>11 622</b>	<b>13 200</b>	<b>9 802</b>	<b>9 439</b>	<b>8 159</b>

## Investeringsredovisning

Kommunfullmäktige beslutade om investeringsstopp 2024-03-12, med undantag för akuta åtgärder som beviljas av förvaltningschef i dialog med kommunchef. Redan beställda och upphandlade investeringar samt investeringar som delfinansieras av extern part undantas.

Kultur- och folkhälsönämnden har två investeringsprojekt, raminvesteringar och projektor på Forum. I nämndens verksamhet fanns ett par beställningar upphandlade före kommunfullmäktiges beslut om investeringsstopp, samt projektor på Forum som är undantagen då den delfinansieras av extern part. Totalt beräknas positiv avvikelse för investeringsmedel med 547 tkr vid årets slut.

## Handlingar i ärendet

- Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inklusive prognos 2 – räkenskaper
- Sammanfattning KFN – Tertialrapport 1 inklusive prognos 2 – 2024
- Handlungsplan KFN – tabell för åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelse

## Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Christer Grähs  
 Kultur- och folkhälsochef

# Sammanfattning av delårsbokslut per april 2024 – kultur- och folkhälsonämnden

## Viktiga händelser

- Få placeringar på institution inom barn och unga, men en ökning av familjehemsplaceringar
- Ny lagstiftning om placering av barn i skyddat boende från 1 april 2024
- Förberedelser inför att ny socialtjänstlag kommer att införas
- Under våren förhållandevis få placeringar inom missbruk och våld
- Fortsatt stabilt på ekonomiskt bistånd och ser inga större tendenser till ökningsar
- Nytt avtal för interkommunala avgifter har fått stor ekonomisk påverkan på kostnaderna för gymnasieutbildning
- Låg söktryck till vissa utbildningar på Kompetenscentrum och genomlysning och effektivisering av organisationen pågår för att bättre möta behovet av utbildning
- Kulturskolans verksamhet tillhör sedan april månad kultur- och folkhälsonämnden
- Investering av ny projektor på Forum är färdigställd
- Flera föreningsträffar ihop med RF-SISU Halland, med bland annat föreläsning av Carolina Klüft och Tilde Johansson
- Simkunnighet på 95 procent i årskurs 6 under läsåret 23/24

## Ekonomisk analys

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en positiv avvikelse på 958 tkr, vilket motsvarar 1,5 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en positiv avvikelse mot budget med 550 tkr, vilket motsvarar 0,3 procent. Föregående månad redovisades ingen avvikelse vid årets slut.

IFO barn och unga prognostiserar en positiv avvikelse på totalt 2 350 tkr vilket främst utgörs av en minskning utav institutionsplaceringar. Kostnaderna för familjehem är fortsatt höga, men det är mer kostnadseffektivt än placeringar på institution. Verksamheten kommer även att behöva ta in konsult under året på grund av vakans för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.

Kompetenscentrum prognostiserar en negativ avvikelse på 3 600 tkr, avvikelsen avser främst interkommunala avgifter. Från januari 2024 gäller ett nytt samverkansavtal som avser programpriserna. Kommunen betalar numera snittpriset för varje enskilt program till mottagande kommun istället för lägsta priset principen som man tidigare hade.

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar en positiv avvikelse på 800 tkr, främst till följd utav vakanser inom verksamheten.

Förvaltningsövergripande prognostiserar en positiv avvikelse på 600 tkr till följd av lägre personalkostnader varav 420 tkr avser en lägre löneuppräknings för förvaltningen än budgeterat.

## Driftsredovisning

### Nettokostnad per område, prognos 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse		Föregående avvikelse
			Avvikelse 2024	i %	
Nämnd och kontorsövergripande	4 737	4 137	600	12,7%	200
Fritid och folkhälsa	24 522	24 522	0	0,0%	0
Kultur och bibliotek	13 828	13 828	0	0,0%	0
IFO Barn och unga	37 019	34 669	2 350	6,3%	2 850
IFO Vuxen	13 483	13 183	300	2,2%	150
Kompetenscentrum	81 802	85 402	-3 600	-4,4%	-4 000
Arbetsmarknadsåtgärder	9 106	8 306	800	8,8%	800
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>184 497</b>	<b>184 047</b>	<b>450</b>	<b>0,2%</b>	<b>0</b>
Ekonomiskt bistånd	15 100	15 000	100	0,7%	0
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>199 597</b>	<b>199 047</b>	<b>550</b>	<b>0,3%</b>	<b>0</b>

### Nettokostnad per område, utfall jan-apr 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-
	jan-apr	2024	apr 2024
Nämnd och kontorsövergripande	1 568	1 569	-1
Fritid och folkhälsa	7 901	7 747	154
Kultur och bibliotek	5 256	4 992	265
IFO Barn och unga	11 983	10 825	1 158
IFO Vuxen	4 293	3 895	398
Kompetenscentrum	27 079	28 757	-1 678
Arbetsmarknadsåtgärder	2 814	2 273	541
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>60 894</b>	<b>60 058</b>	<b>836</b>
Ekonomiskt bistånd	5 033	4 911	122
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>65 927</b>	<b>64 970</b>	<b>958</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	3 033
Ombudgetering Kulturskolan §10 (2022 KS0294)	3 800
Extra reservbudget §5 (2024 KS0084)	2 600
<b>Total</b>	<b>9 433</b>

## Investeringsredovisning

### Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget		Budget 2024	Utfall jan-apr 2024	Avvikelse	
	2024	Ombudgetering			Prognos 2024	prognos 2024
Raminvestering	400	325	725	78	178	547
Inv.proj nr 573 Projektör Forum	0	600	600	0	600	0
<b>Summa</b>	<b>400</b>	<b>925</b>	<b>1 325</b>	<b>78</b>	<b>778</b>	<b>547</b>

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

# Handlingsplan – Åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelser

Kultur- och folkhälsonämnden

Månadsprognos: +550 tkr

Verksamhet/ område	Avvikelse i Tkr	Kort kommentar som förklarar vad prognostiserad avvikelse beror på	Sammanfattning av föreslagna åtgärder	Vilka konsekvenser får det om föreslagna åtgärder vidtas?
Kompetens- centrum	-3600 tkr	Ökade kostnader för interkommunala ersättningar	Genomlysning och effektivisering av organisationen på Kompetenscentrum på grund lågt söktryck inom vissa områden	Risk- och konsekvensanalyser kommer att arbetas fram