

Dnr 2024 KFN0001

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

Kultur- och folkhälsonämnden

Ekonomisk uppföljning 2024 – prognos 4

Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner prognos 4 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 oktober redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 2 852 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse med 2 200 tkr, efter analys på oktober månads utfall och inklusive prognos för ekonomiskt bistånd. Exklusive ekonomiskt bistånd redovisas en positiv avvikelse med 400 tkr. Dock finns det obalanser inom nämndens olika verksamheter, där främst kostnader för gymnasieutbildning är högre än budgeterat och kostnader för individ- och familjeomsorg för vuxna och arbetsmarknadsåtgärder är lägre på grund av vakanta tjänster, färre skyddsplaceringar och statsbidrag.

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. Därför har en genomlysning gjorts av organisationen på Kompetenscentrum som resulterat i en effektivisering av antalet tjänster.

Förvaltningens bedömning och överväganden

I utfallet för perioden januari till oktober redovisar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse med 2 852 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse med 2 200 tkr för kultur- och folkhälsonämnden. Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

Nämnd- och förvaltningsövergripande

Prognosavvikelse (föregående prognos) +200 tkr (+350 tkr)

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader och lägre kostnader för arvode än budgeterat. Förändring mot föregående prognos beror bland annat på beslut om minskad extrabudget.

Fritid och folkhälsa

Prognosavvikelse (föregående prognos) +150 tkr (+50 tkr)

Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för lokalvård än budgeterat.

Kultur och bibliotek

Prognosavvikelse (föregående prognos) +150 tkr (+100 tkr)

Avvikelsen beror på ökade intäkter för kulturarrangemang samt lägre personalkostnader än budgeterat.

IFO barn och unga

Prognosavvikelse (föregående prognos) +0 tkr (750 tkr)

Fler barn är placerade i familjehem så kostnaderna för denna verksamhet överstiger budget och enheten har under året varit i behov av konsulttjänster. IFO barn och unga har tidigare prognostiserat en positiv avvikelse på grund av att färre ungdomar varit i behov av institutionsplaceringar. Men på grund av kostsamma placeringar under oktober månad prognostiseras inte längre någon positiv avvikelse.

IFO vuxen

Prognosavvikelse (föregående prognos) +1 350 tkr (+1 300 tkr)

Avvikelse beror på lägre personalkostnader än budgeterat samt att behovet av skyddsplaceringar för våldsutsatta har minskat. Verksamheten kommer även erhållit ett statsbidrag från Socialstyrelsen inför planering utav införandet av den nya socialtjänstlagen som träder i kraft 2025

Kompetenscentrum

Prognosavvikelse (föregående prognos) -2 850 tkr (-3 700 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. Effektiviseringen av den egna organisationen på Kompetenscentrum har medfört att kostnaderna har minskat. Prognosen har förbättrats då de interkommunala ersättningarna för höstterminen verkar bli lägre jämfört med vårterminen samt att verksamhetens effektiviseringar har fått snabbare effekt än förväntat.

Arbetsmarknadsåtgärder

Prognosavvikelse (föregående prognos) +1 400 tkr (1 300 tkr)

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser inom verksamheten.

Ekonomiskt bistånd

Prognosavvikelse (föregående prognos) +1 800 tkr (+900 tkr)

Avvikelsen beror på att man har färre antal ärenden än tidigare. I genomsnitt har 10 hushåll färre per månad beviljats ekonomiskt bistånd jämfört med föregående år. Kostnaderna har fortsatt att minska sedan delåret och utfallet för oktober är det lägsta på många år.

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 nedan. 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). Flertalet av bidragen är individbaserade vilket kan påverka utfallet både positivt och negativt. Löptiden för de ej budgeterade bidragen varierar och kan således tillfalla kommande år. För perioden 2025-2027 är många utav 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. Kultur- och folkhälsonämnden 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	628	463	350	350
STB Familjehem	1 149	1 762	0	0	0	0	0
Lovskola	100	38	75	0	50	50	50
1:e Lärare	170	340	340	170	170	170	170
Skapande skola	0	0	0	486	250	0	0
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
Socialtjänstdataregister	0	0	0	106	0	0	0
Kapacitetsstöd	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
Speciallärare	0	0	0	273	0	0	0
Förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	0	0	0	344	645	645	0
Hållbar socialtjänst	0	0	0	650	1 200	2 200	2 200
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
Summa	12 978	14 769	11 622	14 769	11 252	11 639	10 359

Sjukfrånvaro

För perioden januari till sep uppgår sjukfrånvaron till 4,96 procent för kultur- och folkhälsönämndens verksamheter vilket är lägre jämfört med föregående års genomsnittliga värde för samma period. Sjukfrånvaron är även lägre än genomsnittet för kommunen.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %	2024	2023	2022
KFF jan-sep	4,96	6,20	5,58
KFF sjuk >60 dgr jan-sep	42,34	47,55	33,11
Kommunen jan-sep	7,41	6,57	7,34

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 prognos 4 – 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 %	Föregående avvikelse
Nämnd och förvaltningsövergripande	4 970	4 770	200	4,0%	350
Fritid och folkhälsa	24 506	24 356	150	0,6%	50
Kultur och bibliotek	13 892	13 742	150	1,1%	100
IFO Barn och unga	36 921	36 921	0	0,0%	750
IFO Vuxen	13 423	12 073	1 350	10,1%	1 300
Kompetenscentrum	81 522	84 372	-2 850	-3,5%	-3 700
Arbetsmarknadsåtgärder	9 087	7 687	1 400	15,4%	1 300
Total exkl. EK bistånd	184 322	183 922	400	0,2%	150
Ekonomiskt bistånd	15 100	13 300	1 800	11,9%	900
Total inkl. EK bistånd	199 422	197 222	2 200	1,1%	1 050

Nettokostnad per område, utfall jan-okt 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024 jan-okt	Utfall jan-okt 2024	Avvikelse jan-okt 2024
Nämnd och kontorsövergripande	4 097	3 860	237
Fritid och folkhälsa	20 650	20 673	-22
Kultur och bibliotek	11 762	11 082	680
IFO Barn och unga	30 587	30 190	396
IFO Vuxen	11 131	9 981	1 150
Kompetenscentrum	67 842	70 252	-2 409
Arbetsmarknadsåtgärder	7 641	6 401	1 240
Total exkl. EK bistånd	153 712	152 440	1 272
Ekonomiskt bistånd	12 583	11 003	1 580
Total inkl. EK bistånd	166 295	163 443	2 852

Tilläggs budget/om budgeteringar	TB 2024
Justering kap kostn och hyror enl delegationsbeslut	3 431
Ombudgetering Kulturskolan §10 (2022 KS0294)	3 800
Extra reservbudget §5 (2024 KS0084)	2 600
Extra budget §132 (KS0001)	-574
Total	9 831

Investeringsredovisning

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Ombudgetering	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024
Raminvestering	400	325	725	178	178	547
Inv.proj nr 573 Projektör Forum	0	600	600	1 000	1 000	-400
Summa	400	925	1 325	1 178	1 178	147