

Mottagare:

Kommunstyrelsen

Svarsdatum: 2019-09-17

Följebrev Uppföljning och redovisning ekonomi/ kvalitet 2019, 2019 BUN0001

Ärende: Uppföljning och redovisning ekonomi/ kvalitet 2019, 2019 BUN0001

Handläggare: Terese Borg, Ida Ahnberg Algerbo

Bilagor:

§67 BUN Uppföljning och redovisning ekonomi och kvalitet 2019

Tjänsteskrivelse - Prognos 2019 BUN efter 5 månader

Prognos BUN 2019 efter 5 månader räkenskaper

Prognos BUN 2019 efter 5 månader - ekonomisk analys

Barn- och ungdomsnämnden

§67

Uppföljning och redovisning ekonomi och kvalitet 2019

(2019 BUN0001)

Beslut

Barn- och ungdomsnämnden tar del av prognosen och överlämnar den till kommunstyrelsen. Barn och ungdomsnämnden beslutar enligt föreslagen fördelning enligt bilaga "En budget i balans - räkenskaper per verksamhet i ärendet "Budget i balans"

Barn och ungdomsnämnden begär ett tilläggsanslag för ökade kostnader för gymnasiesärskolan motsvarande 2950 tkr.

Beskrivning av ärendet

Prognosen för 2019 baseras på fem månaders utfall.

Barn- och ungdomsnämnden prognosticerar att för helåret visa en negativ avvikelse med - 12 224 tkr, vilket är en avvikelse mot budget med -3,6%.

Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse - Prognos 2019 BUN efter 5 månader
- §126 BUN AU Uppföljning och redovisning ekonomi/ kvalitet 2019 - Prognos
- Prognos BUN 2019 efter 5 månader - ekonomisk analys
- Prognos BUN 2019 efter 5 månader räkenskaper

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att barn- och ungdomsnämnden tar del av prognosen och överlämnar den till kommunstyrelsen. Barn- och ungdomskontoret får i uppdrag att till nästkommande nämnd beräkna vilka besparingar som görs enligt Kommunstyrelsens tidigare beslut om bl.a. inköpsstopp.

Kontorets förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att barn- och ungdomsnämnden tar del av prognosen och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Tilläggsyrkande

Maria Hedín (S) yrkar att Barn och ungdomsnämnden beslutar enligt föreslagen fördelning enligt bilaga "En budget i balans - räkenskaper per verksamhet i ärendet "Budget i balans

Beslutsgång

Ordföranden frågar om barn- och ungdomsnämnden bifaller eller avslår tilläggsyrkandet och finner att nämnden bifaller yrkandet.

Tilläggsyrkande

Maria Hedín (S) yrkar att Barn och ungdomsnämnden begär ett tilläggsanslag för ökade kostnader för gymnasiesärskolan motsvarande 2950 tkr.

Barn- och ungdomsnämnden

Beslutsgång

Ordföranden frågar om barn- och ungdomsnämnden bifaller eller avslår tilläggsyrkandet och finner att nämnden bifaller yrkandet.

Beslutet skickas till

Barn- och ungdomskontoret

Ekonomienheten

Dnr 2019 BUN0001

Terese Borg, Controller
Tel. 0345-181 58
E-post: Terese.Borg@hylte.se

Barn- och ungdomsnämnden

Tjänsteskrivelse – Prognos 2019 BUN efter 5 månader

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att barn- och ungdomsnämnden tar del av prognosen och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beskrivning av ärendet

Prognosen för 2019 baseras på fem månaders utfall.

Barn- och ungdomsnämnden prognosticerar att för helåret visa en negativ avvikelse med -12 224 tkr, vilket är en avvikelse mot budget med -3,6%.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse – Prognos 2019 BUN efter 5 månader
Prognos 2019 BUN efter 5 månader – Räkenskaper
Prognos 2019 BUN efter 5 månader – Ekonomisk analys

Beslutet skickas till

Barn- och ungdomskontoret
Ekonomienheten

Ann-Christin Johansson
Barn- och ungdomschef

Terese Borg
Controller

Prognos BUN 2019 efter 5 månaders utfall

Ekonomisk analys

Övergripande kommentar

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar en prognosierad negativ avvikelse på -12 224 tkr (-9 862 tkr) jämfört med den totala budgeten på 343 992 tkr.

I budgeten ingår den tilläggsbudget som nämnden har blivit tilldelad av kommunfullmäktige för ”budget i balans” motsvarande 33 500 tkr (KF 2019-05-02) samt de 7 100 tkr som nämnden blivit kompenserade för gällande nyanlända barn i grundskolan och gymnasiet. Nämnden kompenseras för de barn som kommit till Sverige för 3-6 år sedan och ersättning sker från sparade schablonersättningar (KF § 135 2018-11-29). Budgeten är även justerad utifrån beslutet i kommunfullmäktige kopplat till hyror och kapitalkostnader (KF § 26 2019-03-14).

Jämfört mot föregående månad har prognosen försämrats med 2 362 tkr.

Till största delen beror avvikelsen på ökade kostnader inom individ och familjeomsorg på grund nytillkomna samt dyrare placeringar, dock har prognosen förbättras med 587 tkr jämfört med föregående månad. Fler elever kommer skivas in i gymnasiesärskolan inför höstterminen än vad man känt till tidigare vilket förklarar negativ avvikelse med 2 950 tkr, samt är det också dyrare program- och tilläggskostnader.

Migrationsverket har gett avslag för ersättning gällande hyreskostnader för moduler mellan juli 2017 och december 2018 vilket kommer att överklagas. Totalt uppgår detta till 2 554 tkr. Ekonomienheten ser över bokföringsmässiga alternativ eftersom detta påverkar tidigare år och avvikelsen har därför inte lagts in i prognosen. För 2019 har intäkter från Migrationsverket budgeterats för moduler med 1 126 tkr.

Verksamheterna arbetar aktivt med omställningsarbetet för att få en budget i balans. Samtliga handlingsplaner är inte inmatade i Hypergene men arbetet med verksamheternas omställningsarbete fortskrider som planerat.

453 – Gymnasiesärskola

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-2 950 tkr (+- 0kr)**

Negativ avvikelse för gymnasiesärskolan förklaras av fler elever inför höstterminen samt höga program- och tilläggskostnader.

554 - Institutionsvård för barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-4 119 tkr (-4 655 tkr)**

Lyckats förhandla ner dygnskostanden för en placering med 500kr/dygn därav förbättrad prognos jämfört med föregående månad samt avslutade ärenden.

557 - Familjevård av barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): **- 112 tkr (-112kr)**

Avvikelsen beror på högre kostnader för familjehem och jourhem än vad som är budgeterat för.

568 Öppna insatser för barn

Budgetavvikelse (föregående prognos): **+ 129 tkr** (+ 137 tkr)

Positiv avvikelse beror på personalkostnader.

585 - Familjerådgivning

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-0 tkr** (+/-0tkr)

Verksamheten har högre personalkostnader då man utökat en tjänst i och med en föräldraledighet, detta för att stötta upp mottagningen och förhandsbedömningen, genom att minska övriga kostnader inom verksamheten kommer ingen avvikelse jämfört med budget uppstå.

600 - Flyktingmottagande

Budgetavvikelse (föregående prognos): **-5 167 tkr** (- 5 277 tkr)

Förändrad prognos mot föregående månad förklars av att ungdomar flyttat från institutionsvård till kommunens egna boende Lotsen.

Prognos BUN 2019

2019-06-05

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) tkr

Verksamhet	Bokslut		*Begärd	Beslutad	Budget 2019	Prognos Maj 2019	Avvikelse 2019	Avvikelse i %	Prognos avvikelse april 2019	Prognos avvikelse mars 2019
	2018	REP 2019	tilläggsbudget 2019	tilläggsbudget 2019						
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	561	530			530	530	0	0,0%	0	0
330 Musikskola/kulturskola	3 144	3 230	172		3 402	3 402	0	0,0%	0	0
400 Öppen förskola	655	677			677	677	0	0,0%	0	0
407 Förskola	65 211	62 194	961	743	63 898	63 898	0	0,0%	0	0
412 Familjedaghem	408	356			356	356	0	0,0%	0	0
425 Fritidshem	9 399	9 226	210	31	9 467	9 467	0	0,0%	0	0
435 Förskoleklass	5 973	7 474	141		7 615	7 615	0	0,0%	0	0
440 Grundskola	161 034	135 758	11 512	-682	146 588	146 588	0	0,0%	0	0
443 Obligatorisk särskola	6 990	5 756	1 688	22	7 466	7 466	0	0,0%	0	0
450 Gymnasieskola	49 418	44 845	6 278	-164	50 959	50 959	0	0,0%	0	0
453 Gymnasiesärskola	6 239	5 249	231		5 480	8 430	-2 950	-53,8%	0	0
470 Grundläggande vuxenutbildning	3 522	3 543	185		3 728	3 728	0	0,0%	0	0
472 Gymnasial vuxenutb o påby	4 688	2 810	103		2 913	2 913	0	0,0%	0	0
473 Lärcentra	1 660	622		0	622	622	0	0,0%	0	0
476 Svenska för invandrare	1 938	1 772	1 223	23	3 018	3 018	0	0,0%	0	0
496 Förvaltningsgemensamt	5 509	5 625	708	9	6 342	6 342	0	0,0%	0	0
499 Central administration	7 841	5 132	1 202		6 334	6 334	0	0,0%	0	0
554 Institutionsvård för barn	8 783	2 237	0	3 763	6 000	10 119	-4 119	-68,7%	-4 655	-4 655
557 Familjevård barn	4 123	3 355	0	539	3 894	4 006	-112	-2,9%	-112	-222
568 Öppna insatser för barn	3 945	3 187	0	189	3 376	3 247	129	3,8%	137	146
569 IFO Barn och ungdomsvård	5 674	4 678	0	497	5 175	5 181	-6	-0,1%	-6	-6
585 Familjerådgivning	1 594	1 232	0	1 159	2 391	2 391	0	0,0%	0	-169
600 Flyktingmottagande	2 375	1 022	1 886	853	3 761	8 928	-5 167	-137,4%	-5 227	-4 549
Total	360 684	310 511	26 500	6 981	343 992	356 217	-12 224	-3,6%	-9 862	-9 455

I "budget 2019" ingår intäkt samt kostnadspost om 7,1 mkr ifrån balanserade etableringsmedel, samt förutsätts också i prognosen ersättning för de SFI kostnader för 2019 som avser etablering.

I tabellen ovan ingår Tilläggsbudget enligt nedan:

Tilläggsbudget	Belopp
Hyror och kapitalkostnader enligt KF beslut	-1 380
Kapitalkostnader aktiverade 2019	1 361
IFO Barn och ungdomsvård	7 000
"Budget i balans" enligt KF beslut	26 500
Sa tilläggsbudget 2019:	33 481

*/budget ej beslutad i BUN, fördelning redovisas till nämnd 20190625

Prognos BUN 2019

2019-06-05

Driftsredovisning per konto

Konto	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos Maj 2019	Avvikelse Maj 2019	Avvikelse i %
Bidrag	-224 959	-198 540	-193 971	-4 569	2,3%
Övriga intäkter	-12 173	-10 675	-10 675	0	0,0%
Summa intäkter	-237 132	-209 215	-204 646	-4 569	2,2%
Personalkostnader	252 189	235 848	236 047	-197	-0,1%
Hyror	44 211	37 678	37 678	0	0,0%
Kapitalkostnader	4 565	5 128	5 128	0	0,0%
Övriga kostnader	296 851	274 553	282 010	-7 458	-2,7%
Summa kostnader	597 816	553 207	560 863	-7 655	-1,4%
Summa Driftsredovisning	360 684	343 992	356 217	-12 224	-3,6%

Investeringsredovisning (tkr)

Investeringsprojekt	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Raminvestering BUN	1 850	1 200	650
Summa	1 850	1 200	650