

Dnr 2024 KFN0001

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

Kultur- och folkhälsonämnden

Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1, inklusive prognos 2

Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner tertialrapport 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

| | Jan | Feb | Mars |
|------|------|------|------|
| 2023 | 8,04 | 6,58 | 4,76 |
| 2024 | | | 6,14 |

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 |
| Summa | 12 978 | 14 769 | 11 622 | 13 200 | 9 802 | 9 439 | 8 159 |

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