



Månadsrapport per den 31 maj 2022

Barn- och ungdomsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	5

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Förvaltningschefens bedömning är att nämnden prognostiserar ett underskott om 10 miljoner kronor för helåret. Det finns dock fortsatt osäkerhetsfaktorer i prognosen, dels antalet barn inom förskolan till hösten, dels osäkerheter kopplat till den allmänna prisutvecklingen till följd av omvärldsfaktorer; såsom ökade drivmedelskostnader och livsmedelskostnader som kan komma att innebära att verksamheterna behöver omprioritera.

Prognosen som lämnades vid delårsrapporten per 31 mars 2022 samt vid månadsrapporten per 30 april 2022 visade på befarade underskott om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen fick i uppdrag att utreda möjliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans per 2022-12-31 och har bedömt det möjligt att vidta åtgärder om 8 miljoner kronor kopplat till ianspråktagande av outnyttjade resursmedel och outnyttjade medel för kompetensutveckling. Nämnden beslutade om en handlingsplan med åtgärder enligt förvaltningens förslag.

Trots vidtagna åtgärder enligt beslutad handlingsplan är bedömningen att nämnden inte kommer nå en ekonomi i balans. Förvaltningens arbete med att minimera underskottet och utreda ytterligare åtgärder för att få en ekonomi i balans fortsätter i takt med att en säkrare prognos kan lämnas avseende osäkra poster. Dessa bedöms till viss del kunna hanteras inom ram genom att utvecklingen följs och ytterligare åtgärder vidtas om behoven kvarstår.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 maj 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan- maj 2022	Budget jan-maj 2022	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Barn- och ungdomsnämnden	758	1 190	432	619
Grundskola	877 073	887 406	10 333	855 005
Grundsärskola	50 039	48 213	-1 826	46 553
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	488 115	465 254	-22 861	473 933
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	126 326	122 170	-4 157	116 209
Utbildningsförvaltning	16 935	15 296	-1 639	14 816
Generella statsbidrag *	0	1 892	1 892	0
Summa nettokostnader, tkr	1 559 247	1 541 421	-17 826	1 507 135
Resultat nämndens kommunala enheter	65 871	90 668	24 797	86 168
Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter	1 625 118	1 632 089	6 971	1 593 303

*Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen

Prognos resultat 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Barn- och ungdomsnämnden	2 856	2 856	0	1 721
Grundskola	2 119 436	2 129 775	10 340	2 044 789
Grundsärskola	118 711	115 711	-3 000	108 952
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 126 491	1 116 610	-9 881	1 099 401
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	303 547	293 207	-10 340	285 014
Utbildningsförvaltning	36 711	36 711	0	35 015
Generella statsbidrag *	4 540	4 540	0	0
Summa nettokostnader, tkr	3 712 291	3 699 410	-12 881	3 574 892
Prognos nämndens kommunala enheter	-2 881	0	2 881	1 648
Summa nettokostnader, tkr, inkl kommunala enheter	3 709 410	3 699 410	-10 000	3 576 540

*Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen

Analys och kommentar

Prognosen för nämndens samlade ansvarsområde visar ett underskott om 10 miljoner kronor per 2022-12-31. Redan i delårsrapporten per 31 mars 2022 och i månadsrapporten per 30 april befarades ett underskott på helåret om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen fick i uppdrag att utreda möjliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans per 2022-12-31. Förvaltningen har funnit det möjligt att göra åtgärder om 8 miljoner kronor kopplat till ianspråktagande av outnyttjade resursmedel och outnyttjade medel för kompetensutveckling. Trots vidtagna åtgärder enligt beslutad

handlingsplan så bedöms inte att nämnden kommer nå en ekonomi i balans, vilket till stor del beror på följande delar. Prognosen avseende grundersättning som minskades inom förskolan i april behöver ökas igen med 8 miljoner kronor då antalet inskrivna barn har blivit högre än prognostiserat i föregående månadsrapport. Det finns fortsatt en viss osäkerhet i prognosen avseende grundersättning inom förskolan då alla barn inte är inskrivna för hösten än. Lokalkostnaderna inom förskolan visar fortsatt på en prognos på ett underskott som befaras uppgå till ca 17 miljoner kronor på helår 2022 för att alla befintliga hyresavtal inte varit budgeterade. Prognosen förutsätter att budgeterade intäkter för försäljningar realiserar under året.

Inom grundskolan visar prognosen för skolskjutskostnader ett underskott på 7 miljoner kronor, kopplat till ökade drivmedelskostnader och Östgötatrafikens förändrade taxor av skolbusskort från höstterminen 2022 men grundskolan prognostiserar totalt fortsatt ett överskott för att det är färre antal elever i verksamheten jämfört med budget. Motsvarande underskott finns dock inom fritidshemsverksamheten där det är fler elever inskrivna än budgeterat. Det finns osäkerhet kopplat till hur situationen i Ukraina påverkar ekonomin, beroende på hur många barn och elever som kommer in i verksamheterna och huruvida statsbidrag kommer att kompensera.

Sedan föregående prognos visar grundsärskolans prognos ett underskott om 3 miljoner kronor. Det är främst kopplat till ökade skolskjutskostnader framförallt på grund av ökade drivmedelskostnader och reducerad intäktsprognos avseende grundersättning från andra kommuner än vad som tidigare har beräknats.

De kommunala enheterna prognostiserar ett överskott på 2,9 miljoner kronor på helåret. Periodens resultat är en större positiv avvikelse och prognosen torde vara försiktig. Inom förskolan behövs ett upparbetat positivt resultat under våren för att kunna bibehålla personal under de månader med färre antal inskrivna barn under hösten. Överskottet förklaras vidare av att sjukfrånvaron i verksamheterna var hög i januari och februari och att vikarie inte ersatte i motsvarande mån. Även vakanser inom vissa verksamheter bidrar till ett bättre resultat än budgeterat för perioden. Fördröjningen av uppstartande av fokusbibliotek bidrar likväl till det positiva resultatet. Det finns fortsatt flertalet osäkerhetsfaktorer i prognosen, dels antalet barn inom förskolan till hösten, dels osäkerheter kopplat till den allmänna prisutvecklingen till följd av omvärldsfaktorer; såsom ökade drivmedelskostnader och livsmedelskostnader som kan komma att innebära att verksamheterna behöver omprioritera.

Förvaltningens arbete med att minimera underskottet och utreda möjliga åtgärder för att få en ekonomi i balans fortsätter i takt med att en säkrare prognos kan lämnas avseende osäkra poster.

Förändrade budgetramar under 2022

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 28 september med kompletteringar i kommunstyrelsen den 14 december 2021 enligt nedan:

- Preliminär justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen.

Investeringar

Investeringar belopp tkr	Redovisat jan-maj Utgifter	Prognos Utgifter	Investeringsram 2022	Avvikelse
Grundskola inkl. fritidshem				
<i>Nämndinvestering/nya platser</i>				
Valkeboskolan	2 028	3 775	3 775	0
Fridtunaskolan	1 485	3 102	3 102	0
Tornhagen	14	400	400	0
Arena	0	500	500	0
Norrberga	52	408	408	0
Kvinnebyskolan	145	283	283	0
Harvestad	40	851	851	0
Kungsbergsplan åk F-6	0	1 680	1 680	0
Ekkälleskolan	12	538	538	0
Resursskolorna	0	300	300	0
Kungsbergsskolan (ALG)	38	1 540	2 240	700
Atlasskolan	0	24	24	0
Kungsbergskolan fokusbibliotek	0	300	300	0
Folkungaskolan fokusbibliotek	255	300	300	0
Tornhagen	4	13	13	0
Nya Munken fokusbibliotek	0	300	300	0
<i>Återanskaffning</i>	893	8 829	8 829	0
Grundsärskolan				
<i>Nya platser</i>				
Ulleviskolan	0	790	790	0
Bäck	0	400	400	0
Förskola och annan pedagogisk verksamhet				
<i>Nämndinvestering/nya platser</i>				
Ekkällan	0	267	267	0
Blåeldsbågen	0	648	648	0
Banérgatan Dygnet runt	2	360	360	0
Valkyriagatan	440	1 057	1 057	0
Gustav Adolfsgatan	2	1 080	1 080	0
Öppna förskolan Skäggetorp	0	100	100	0
<i>Återanskaffning</i>	45	2 854	2 854	0
Summa investeringar	5 455	30 700	31 400	700

Analys och kommentar

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp eller mer och har en nyttjandeperiod på tre år eller mer. Barn- och ungdomsnämndens investeringsram används för inköp av inventarier samt till maskiner/utrustning som används i undervisning. I nämndens investeringsram finns en särskild budget för nya barn- och elevplatser.

[1] Prisbasbelopp är 48 300 år 2022