



Månadsrapport per den 30 september 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	6

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Förvaltningschefens bedömning är att nämnden prognostiserar ett underskott på 32,1 miljoner kronor för helåret. Underskottet beror främst på högre lokalkostnader än budgeterat samt ökade skolskjutskostnader inom grundskolan och särskolan. Det prognostiserade underskottet hos de kommunala enheterna beror till stor del på färre antal elever under hösten än budgeterat inom grundskolan och grundsärskolan.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 30 september 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-sep 2022	Budget jan- sep 2022	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Barn- och ungdomsnämnden	1 252	2 142	890	1 198
Grundskola	1 572 564	1 600 737	28 173	1 525 359
Grundsärskola	88 896	86 783	-2 113	82 319
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	866 513	838 957	-27 556	828 802
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	226 528	219 905	-6 623	207 333
Utbildningsförvaltning	30 485	27 533	-2 952	26 164
Summa nettokostnader, tkr	2 786 238	2 776 057	-10 180	2 671 175
Resultat nämndens kommunala enheter	-85 295	-65 618	19 677	-68 538
Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter	2 700 942	2 710 440	9 497	2 602 637

Prognos resultat 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Barn- och ungdomsnämnden	2 500	2 856	355	1 721
Grundskola	2 111 500	2 134 315	22 815	2 044 789
Grundsärskola	117 300	115 711	-1 589	108 952
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 141 609	1 118 610	-23 000	1 099 401
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	308 200	293 207	-14 993	285 014
Utbildningsförvaltning	40 700	36 711	-3 989	35 015
Summa nettokostnader, tkr	3 721 809	3 701 409	-20 400	3 574 892
Prognos nämndens kommunala enheter	11 726	0	-11 726	1 648
Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter	3 733 535	3 701 409	-32 126	3 576 540

Analys och kommentar

Nämnden visar för perioden januari-september ett överskott på 9,5 miljoner kronor varav nämndens anslagsdel står för -10,2 mnkr och enheterna står för +19,7 mnkr. Nämndens anslagsdel är den ekonomiska ram som barn- och ungdomsnämnden har tilldelats av kommunfullmäktige. I nämndens anslagsdel finns till största delen budgeterade medel för ersättning till utförare inom nämndens olika verksamheter förskola, grundskola, grundsärskola och fritidshem. Barn- och ungdomsnämndens ram är för året 3 701 409 tkr.

Den största avvikelsen för perioden finns inom lokalkostnaderna som visar ett underskott, då kostnaderna är högre än budgeterat. Kostnaderna för grundersättning till kommunala och fristående huvudmän har varit lägre under perioden främst beroende färre elever inom grundskolan än budgeterat.

Prognosen för nämndens samlade ansvarsområde visar ett underskott om 32,1 miljoner kronor per 2022-12-31.

I tidigare lämnade delårs- och månadsrapporter befarades ett underskott på helåret om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen har under året funnit det möjligt att göra vissa åtgärder men trots det bedöms att nämnden inte kommer nå en ekonomi i balans på helåret.

Barn- och ungdomsnämndens anslagsdel prognostiserar ett underskott på 20,4 miljoner kronor per 2022-12-31 vilket är en något bättre prognos än delårsrapporten i augusti. Det är fortsatt lokalkostnaderna som visar på ett stort underskott på helår 2022. Avvikelsen består dels av att vissa hyresavtal inte varit budgeterade, såsom Kungsbergsskolan (ALG), Ulleviskolan och Fsk Blåeldsbågen. Beslutade projekt för anpassningar och renoveringar har också blivit dyrare än budgeterat, t.ex. matsalspaviljonger på grund av Vasahallens försening. För några lokaler har barn- och ungdomsnämnden full kostnad för hyra men verksamheten är inte fullbelagd. Det gäller framförallt Kungsbergsskolan (ALG) och nystartade förskolor som Fsk Blåeldsbågen, Fsk Valkyriagatan och Fsk Gustav Adolfsgatan vilket bidrar till dyra lokaler per barn/elev.

Det har även budgeterats med intäkter för försäljning av bostadsrätter. Osäkerhet finns fortfarande om planerade försäljningar om 6 miljoner kronor kommer hinna ske under år 2022.

Inom grundskolan visar prognosen för skolskjutskostnader fortsatt ett underskott, kopplat till höga indexuppräknningar på avtal på grund av ökade drivmedelskostnader och Östgötatrafikens förändrade taxor av skolbusskort från höstterminen 2022. Totalt prognostiserar grundskolan fortsatt ett överskott på grund av färre antal elever i verksamheten jämfört med budget. Inom fritidshemsverksamheten är fler elever inskrivna än budgeterat vilket medför ökade kostnader för grundläggning. Även inom fritidshemmet har lokalerna ökat i kostnader i jämförelse med budget, då alla avtal inte fanns med i budgetunderlaget. Utökning av dygnet runt omsorg från hösten innebär även ökade kostnader för fritidshemmet.

Grundsärskolans prognos visar ett litet underskott. Det beror på att antalet elever ser ut att bli färre, men fortsatt är prognosen något högre kostnader än budgeterat. Underskottet beror även på ökade skolskjutskostnader som bland annat är kopplat till ökade drivmedelskostnader.

Den centrala förvaltningen visar ett underskott på 4 miljoner kronor på helåret, i likhet med tidigare prognoser. Underskott befarades redan i delårsrapporten per 2022-03-31, men då åtgärder vidtogs tidigt på året prognostiserades en ekonomi i balans på helåret. Åtgärderna visar sig inte gett tillräcklig effekt. Underskottet förklaras framförallt av att förstärkningar av resurser för att säkerställa ansvaret som hemkommun (skolval och skolskjutsar) samt huvudmannens systematiska kvalitetsarbete (inom utvecklingsavdelningen) krävts och att anpassningar av lokalerna på Apotekaregatan genomförs för att de administrativa lokalerna till 2023/24 ska bli mer yteffektiva och därmed leda till sänkta kostnader.

De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på helåret om 11,7 miljoner kronor trots att resultatet för perioden är ett överskott. Det är en något bättre prognos än vid delårsrapporten i augusti. Den stora förklaringen inom grundskolan är minskat antal elever under hösten i jämförelse med budgeterat och personalkostnader som inte följer elevantalet. Trots det stora överskottet på perioden så bedöms antalet elever så pass mycket lägre än budgeterat att det ger upphov till ett underskott på helåret. Inom förskolan prognostiseras ett nollresultat vid årets slut. Inom förskolan behövs ett upparbetat positivt resultat under våren för att kunna bibehålla personal under de månader då det är färre antal inskrivna barn under hösten. Överskottet på perioden (10 mnkr) förklaras vidare av att sjukfrånvaron i verksamheterna var hög i januari och februari och att vikarier inte ersatte i motsvarande mån då även många barn var frånvarande. Även vakanser inom vissa verksamheter bidrar till ett bättre resultat än budgeterat för perioden. Grundsärskolans verksamheter lämnar en bättre prognos än föregående månad på grund av att de inskrivna elevernas gruppindelning skiljer sig mot senaste prognostiserade ersättningsnivå. Andra kostnader som ger en avvikelse är ökade kostnader för måltidstransporter och IT-kostnader.

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:

- Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen med 4 540 tkr.
- Utökad ram för bibehållen förskolebussverksamhet 2 000 tkr. Beslutades i KS 2022-377 § 234, 2022-08-23.

Investeringar

Investeringar belopp tkr	Redovisat jan-sep Utgifter	Prognos Utgifter	Investeringsram 2022	Avvikelse
Grundskola inkl. fritidshem				
<i>Nämndinvestering/nya platser</i>				
Valkeboskolan	2 508	3 775	3 775	0
Ulleviskolan	303	216	0	-216
Fridtunaskolan	1 571	3 102	3 102	0
Tornhagen	324	400	400	0
Arena	0	500	500	0
Norrberga	199	408	408	0
Kvinnebyskolan	184	283	283	0
Harvestad	321	851	851	0
Kungsbergsplan åk F-6	1052	1 680	1 680	0
Ekkälleskolan	0	538	538	0
Resursskolorna	25	300	300	0
Kungsbergsskolan (ALG)	986	1 540	2 240	700
Eckholmskolan	124	250	0	-250
Elsa Brändström	81	0	0	0
Atlasskolan fokusbibliotek	0	24	24	0
Kungsbergsskolan fokusbibliotek	0	300	300	0
Folkungaskolan fokusbibliotek	291	300	300	0
Tornhagen fokusbibliotek	15	13	13	0
Nya Munken fokusbibliotek	0	300	300	0
Bankekind/Askeby/Örtomta	0	0	0	0
Nykil/Ulrika	276	0	0	0
Rapestad	15	0	0	0
<i>Återanskaffning</i>	4 585	8 692	8 829	137
Grundsärskolan				
<i>Nya platser</i>				
Ulleviskolan	315	790	790	0
Bäck	206	400	400	0
Förskola och annan pedagogisk verksamhet				
<i>Nämndinvestering/nya platser</i>				
Ekkällan	0	267	267	0
Bläeldsbågen	596	648	648	0
Banérgatan Dygnet runt	52	360	360	0
Valkyriagatan	707	1 057	790	-267
Gustav Adolfsgatan	447	1 080	1 080	0
Öppna förskolan Skäggetorp	0	100	100	0
<i>Återanskaffning</i>	502	3 121	3 121	0
Summa investeringar	15 685	31 295	31 400	105

Analys och kommentar

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp¹ 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