



Månadsrapport med helårsprognos Barn- och Ungdomsnämnden

jan.-apr. 2023

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Ekonomi	4
Investeringar	6

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Barn-och ungdomsnämndens ekonomiska prognos för helåret är oförändrad jämfört med delårsrapporteringen per sista mars. Bedömningen är att barn-och ungdomsnämnden för helåret redovisar ett resultat i nivå med budget. Det förutsätter att hyreskostnader för tomställda lokaler inte belastar nämnden samt att lokalkostnader enligt beslut om lokaleffektivisering får full effekt. Det förutsätter även att försäljningen av bostadsrätter genomförs som planerat. En annan osäkerhet som finns härrör till kostnader för skolskjuts, framförallt kopplat till förändringar i skollagen.

De kommunala verksamheterna lämnar en prognos i nivå med budgeten för helåret. Prognos kräver att verksamheten vidtar åtgärder, då ersättningarna till verksamheterna inte fullt kompenseras till 2023 års pris- och lönenivå samt ett vikande barn- och elevunderlag. Flera förskolor och skolor behöver anpassa sin organisation för att nå en budget i balans. Därför har Utbildningsförvaltningen en gemensam process och tidplan för bemanningsplanering för alla skolformer inför läsåret 23/24. Syftet är att i så stor utsträckning som möjligt matcha vakanser med personal som behöver en ny placering på grund av bristande tjänstgöringsunderlag.

Ekonomi

Resultat per sista apr. 2023

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- apr. 2023	Budget jan.- apr. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	1	1	0	1
400 - Öppen förskola	5	1	-4	6
407 - Förskola	384	392	8	381
412 - Pedagogisk omsorg	2	2	0	2
415 - Öppen fritidsverksamhet	3	4	1	3
425 - Fritidshem	102	101	-1	98
435 - Förskoleklass	42	34	-8	40
440 - Grundskola	681	693	12	664
443 - Grundsärskola	40	39	-1	37
921 - Utbildningsförvaltningen	16	15	-1	14
Summa nettokostnader	1 277	1 284	7	1 246
Resultat nämndens enheter	92	85	-7	45
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	1 369	1 368	0	1 291

Prognos för helår 2023

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	2	2	0	2
400 - Öppen förskola	3	3	0	16
407 - Förskola	1 154	1 154	0	1 131
412 - Pedagogisk omsorg	7	7	0	6
415 - Öppen fritidsverksamhet	12	12	0	9
425 - Fritidshem	303	303	0	301
435 - Förskoleklass	103	103	0	125
440 - Grundskola	2 075	2 075	0	2 031
443 - Grundsärskola	118	118	0	111
921 - Utbildningsförvaltningen	46	46	0	41
Summa nettokostnader	3 824	3 824	0	3 773
Resultat nämndens enheter	0	0	0	-11
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	3 824	3 824	0	3 762

Analys och kommentar

Nämnden visar för perioden januari-april ett resultat i nivå med budgeterat belopp på nämndens anslagsdel. 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 3 824 mnkr.

Likt delårsrapporten per den sista mars så beror överskottet i perioden främst på att ersättningarna till verksamheten räknats upp till 2023 års prisnivåer först från och med 1 april samt att föräldraavgifter för perioden varit högre än budgeterat. Den fortsatta bedömningen är att barn- och ungdomsnämnden för helåret redovisar ett resultat i nivå med budget och förutsätter fortsatt att lokalkostnader enligt beslut om lokaleffektivisering får full effekt och att tomställda lokaler inte belastar nämnden. Det förutsätter även att försäljningen av bostadsrätter genomförs som planerat.

Osäkerheter kopplat till skolskjutskostnader och barn- och elevantal under hösten kvarstår.

De kommunala verksamheterna inom grundskolan visar ett underskott i perioden beroende på att flertalet åtgärder får effekt först till hösten, i samband ny organisation inför nytt läsår.

Verksamheterna lämnar fortsatt en prognos för helåret i noll. En prognos i noll kräver att verksamheterna vidtar planerade åtgärder kopplat till ett vikande barn- och elevunderlag samt att ersättningarna till verksamheterna inte har kompensrats fullt ut till 2023 års pris- och lönenivå.

Osäkerhet finns fortfarande kring barn- och elevantal till hösten samt inflationens påverkan av kostnader.

Investeringar

Investeringar Belopp mnkr	Redovisat jan.-apr. 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
1250 - Pågående investeringar, trattinläsning	1,1	26,4	26,4	0,0

Analys och kommentar

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp^[1] 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.

Upparbetning av investeringsmedel för perioden uppgår till cirka 1 mnkr avseende iordningställande av nya barn- elevplatser. Osäkerheter finns i prognosen för helåret främst kopplat till ny modell där nämnden ska hantera del av investeringar vid ny- och ombyggnation av Lejonfastigheters lokaler. Även behovet av återinvesteringar är svår att bedöma då inventarier i gott skick från avvecklade verksamheter kommer att nyttjas före nyinköp.

[1] Prisbasbelopp är 52 500 år 2023