



## **Uppföljning av barn- och ungdomsnämndens internbudget och prognos för helår 2023**

### **Förslag till barn- och ungdomsnämndens beslut**

1. Informationen noteras.

### **Ärende**

Totalt för barn-och ungdomsnämndens ansvarsområde prognostiseras ett underskott om 38 mnkr för helåret, vilket är samma prognos som lämnades vid delårsrapporten per sista augusti.

Det är de kommunala enheterna som fortsatt visar underskott, främst inom grundskoleverksamheten. Prognosen visar att det redovisade underskottet i perioden kommer att växa ytterligare. Underskottet i prognosen kopplas till personalkostnader som förväntas kraftigt överstiga budgeterad nivå.

Det pågår ett arbete med att säkerställa att organisationerna anpassas efter nuvarande intäktsnivåer och en vikande demografisk utveckling i åldersgruppen 1-15 år.

---

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Uppföljning av barn- och ungdomsnämndens internbudget och prognos för helår 2023 (okt -23)

BOU månadsrapport per den 30 september 2023 (okt -23)

## **Bakgrund**

Delårsrapporter upprättas per den 31 mars, den 31 augusti och den 31 oktober. Rapporten per den 31 augusti utgör den lagreglerade delårsrapporten.

Från och med år 2020 görs årets första delårsrapport per den 31 mars istället för den 30 april som tidigare år. En tidigareläggning av årets första delårsrapport innebär ökade möjligheter för nämnden att vidta åtgärder vid befarade avvikelser. Utöver delårsrapporterna ska nämnderna även varje månad rapportera prognoser för det ekonomiska utfallet för helår på en övergripande nivå.

Samtliga nämnder ska löpande under året följa upp verksamhet, resultat och ekonomi. I kommunens delårsrapporter sammanställas uppföljningarna till en samlad rapport som behandlas av kommunstyrelsen. Den lagstadgade uppföljningen per den 31 augusti behandlas av kommunfullmäktige i november. Slutlig uppföljning av årets verksamhet görs efter årets slut i nämndernas verksamhetsberättelser samt kommunens årsredovisning.

Nämnder och enheter som uppvisar oplanerade underskott måste vidta åtgärder för att komma i ekonomisk balans. Om det redovisade eller befarade underskottet överstiger 1 procent av tilldelad budgetram/omsättning och om underskottet då uppgår till mer än minus 1 mnkr ska nämnden snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

## **Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet**

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Utbildningsförvaltningen

Robert Bredberg

Beslutet skickas till:

-