



Delårsrapport per den 31 oktober med prognos för helår 2023

Barn- och ungdomsnämnden

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	5
Förväntad utveckling	6
Ekonomi	6
Intäkter och kostnader	6
Resultat och helårsprognos	8
Investeringar	11
Volymtal och personalstatistik	12
Volymutveckling	12
Personal	12

Nämndens uppdrag

Barn- och ungdomsnämnden ska inom kommunen svara för kommunens ansvar och verksamhet enligt följande: förskola

- förskoleklass
- grundskola
- anpassad grundskola
- fritidshem och öppen fritidsverksamhet
- särskilda utbildningsformer
- annan pedagogisk verksamhet

Ovanstående ska utföras i enlighet med vad som stadgas i skollagen och övriga till ansvarsområdet hörande författningar.

Nämnden är styrelse för utbildningen inom sitt ansvarsområde och svarar för myndighetsutövning inom området.

Nämnden fullgör de uppgifter som ankommer på vårdgivaren för den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan i nämndens ansvarsområden.

Nämnden ska även genom egna beställningar eller i samverkan med andra kommunala eller regionala organ svara för skolskjuts.

Nämnden ska även:

- besluta om utdelning från vissa donationsstiftelser för skoländamål
- företräda kommunen vid samverkan med statliga organ inom ansvarsområdet

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Delårsrapporten är en uppföljning av barn-och ungdomsnämndens samlade verksamhet utifrån bland annat reglemente, internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. Genom uppföljningen kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Totalt för nämndens ansvarsområde prognostiseras ett underskott om 50 mnkr för helåret, vilket är ett större underskott än den prognos än som lämnades vid månadsrapporten per sista september. Det är de kommunala enheterna som fortsatt visar underskott. Prognosen visar att det redovisade underskottet i perioden kommer att växa ytterligare men att vidtagna åtgärder för att bromsa utvecklingen kommer att börja ge effekt årets sista månader. I verksamheternas pågående budgetarbete för 2024 bevakas särskilt att samtliga verksamheter vidtar åtgärder och gör konsekvensbeskrivningar för att nå en ekonomi i balans 2024.

Ekonomi, belopp i mnkr

	Prognos helår	Budget 2023	Avvikelse	<i>Avvikelse i prognos helår, augusti</i>
Verksamhetens nettokostnader	3881	3831	-50	-38
Investeringar, netto	23	26	3	3

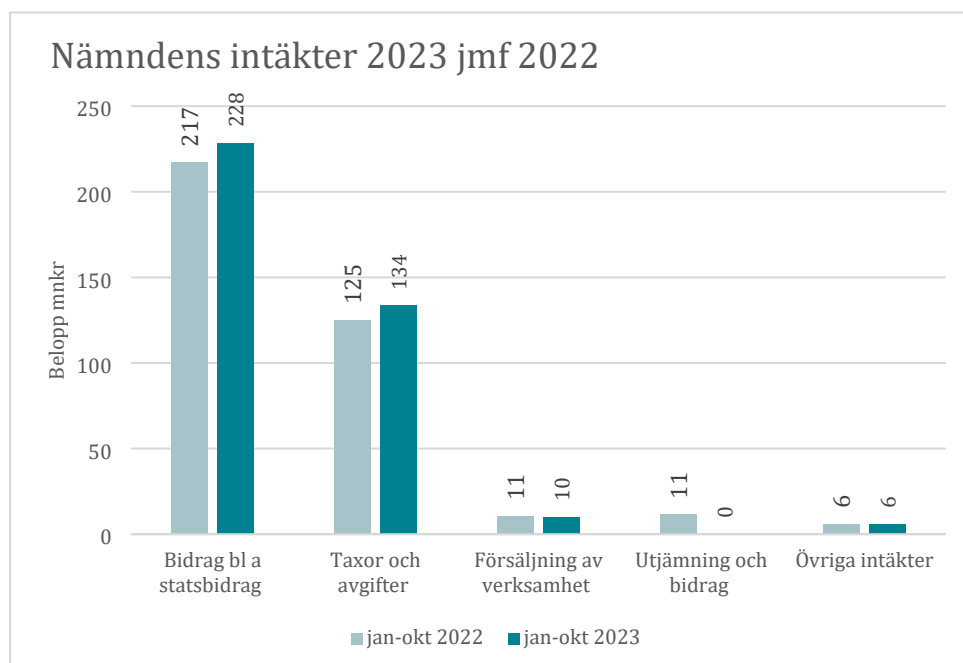
Förväntad utveckling

Beslutet om lokaleffektivisering ger möjlighet till mer hållbara organisationer på många förskolor och grundskolor. Det minskar sårbarheten i verksamheterna som uppstår med anledning av utmaningar med kompetensförsörjning. Det råder brist inom flera yrkeskategorier och fortsatt arbete behövs för att upplevas vara en attraktiv arbetsgivare både för de som redan arbetar hos oss och för att attrahera nya att vilja arbeta i Linköpings kommun.

Världsläget och konjunkturen påverkar kostnader och därmed verksamheternas ekonomi. Anpassningar för att nå ekonomi i balans behöver göras inom samtliga verksamheter, både inom förskolor, grundskolor och förvaltningsorganisationen. Dessa behov av anpassningar kvarstår sannolikt även kommande år.

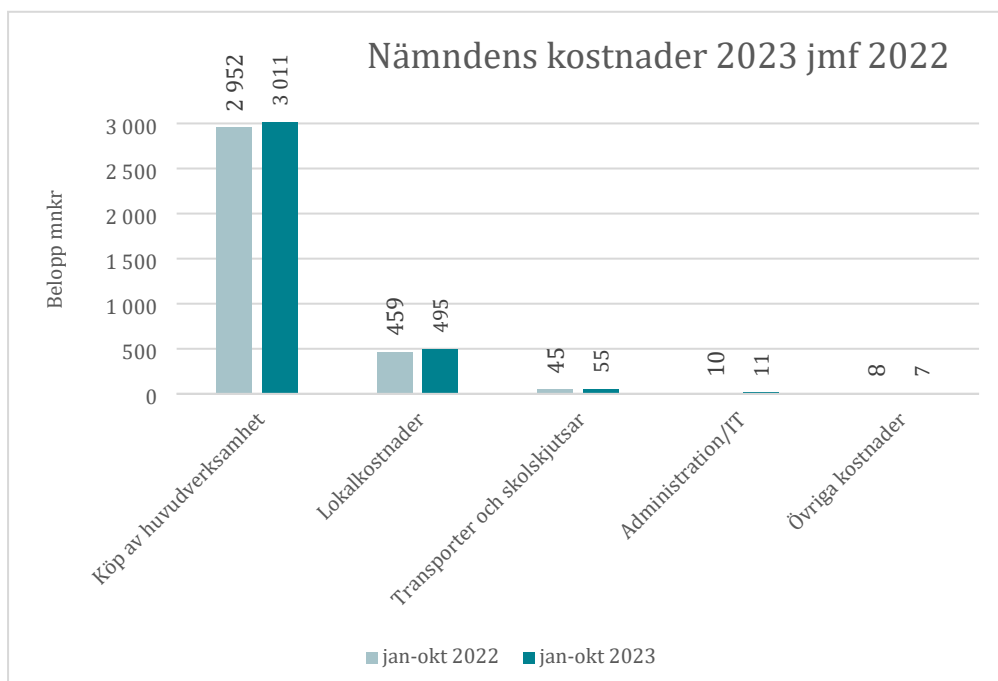
Ekonomi

Intäkter och kostnader



Analys och kommentar

Förändring av intäkter från utjämning och bidrag mellan åren beror på att statsbidraget skolmiljarden inte finns kvar år 2023. Taxor och avgifter är högre år 2023 då intäkter från föräldraavgifter inom fritidshemmet och förskolan är högre. Statsbidraget Likvärdig skola är högre år 2023 än år 2022.



Analys och kommentar

Förändringarna inom grundresurs är främst hänförliga till uppräknig för pris och lön samt demografi, lokalkostnaderna är högre kopplat till nytillkomna hyreskontrakt och indexuppräknig. Skolskjutskostnaderna är högre då fler elever har beviljats skolskjuts under året.

Resultat och helårsprognos

Driftsammandrag för resultat 31 augusti 2023, belopp mnkr

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- okt. 2023	Budget jan.- okt. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	2,0	1,7	-0,3	1,4
400 - Öppen förskola	13,9	2,9	-11,0	13,5
407 - Förskola	954,7	972,7	18,0	940,8
412 - Pedagogisk omsorg	3,6	5,9	2,3	5,0
415 - Öppen fritidsverksamhet	9,1	10,2	1,1	7,7
425 - Fritidshem	260,7	253,1	-7,5	247,8
435 - Förskoleklass	103,6	85,6	-18,0	101,3
440 - Grundskola	1 717,3	1 727,1	9,8	1 660,7
443 - Anpassade Grundskolor	97,3	97,7	0,4	92,7
921 - Utbildningsförvaltningen	38,5	38,3	-0,2	33,9
Summa nettokostnader	3 200,9	3 195,4	-5,4	3 104,9
Resultat nämndens enheter	4,4	-35,6	-40,0	-52,1
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	3 205,3	3 159,8	-45,4	3 052,8

Driftsammandrag för prognos för helår 2023, belopp mnkr

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	2,4	2,0	-0,4	1,8
350 - Fritidsgårdar	0,0	0,0	0,0	0,0
400 - Öppen förskola	3,5	3,5	0,0	16,3
407 - Förskola	1 153,7	1 157,4	3,7	1 130,8
412 - Pedagogisk omsorg	4,8	7,1	2,3	5,8
415 - Öppen fritidsverksamhet	13,9	12,3	-1,6	9,4
425 - Fritidshem	310,9	303,5	-7,4	301,0
435 - Förskoleklass	101,7	102,6	0,9	125,3
440 - Grundskola	2 082,5	2 078,8	-3,7	2 016,1
443 - Anpassade Grundskolor	118,1	117,9	-0,2	111,4
921 - Utbildningsförvaltningen	43,6	46,0	2,4	40,6
Summa nettokostnader	3 835,1	3 831,1	-4,0	3 758,7
Resultat nämndens enheter	45,6	0,0	-45,6	-9,1
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	3 880,8	3 831,1	-49,6	3 749,5

Analys och kommentar

Nämndens anslagsdel är den ekonomiska ram som barn- och ungdomsnämnden tilldelats av kommunfullmäktige. I nämndens anslagsdel finns till största delen budgeterade medel för ersättning till utförare inom nämndens verksamheter förskola, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem. Barn- och ungdomsnämndens ram för år 2023 är 3 831 mnkr. De kommunala enheterna är utförare

av verksamheten och får ersättning av nämnden för att utföra sina uppdrag. De kommunala enheterna budgeterar nollresultat.

Totalt för nämndens ansvarsområde prognostiseras ett underskott om 50 mnkr för helåret, vilket är ett större underskott än den prognos som lämnades vid månadsrapporten per sista september. Det är de kommunala enheterna som fortsatt visar underskott. Prognosen visar att det redovisade underskottet i perioden kommer att växa ytterligare men att vidtagna åtgärder för att bromsa utvecklingen kommer att börja ge effekt årets sista månader.

Bedömningen är att barn-och ungdomsnämndens anslagsdel för helåret redovisar ett litet negativt resultat, minus 4 mnkr. Det är främst lokalkostnaderna som överstiger budgeterad nivå och huvudsaklig anledning är att nämnden har fått hyreskostnader på ca 4 mnkr som är kopplat till tomställda lokaler, vilka inte räknades med i den reviderade internbudgeten för 2023. Skolskjutskostnaderna ökar då fler elever beviljats skolskjuts under höstterminen. En anledning till det är kopplat till beslutet den 26 mars 2023, § 26, om effektivt lokalutnyttjande. Antalet barn som nyttjar fritidsplats är betydligt högre än förväntat, det ses inom alla åldrar och även inom öppen fritidsverksamhet och medför högre kostnader för grundersättningar.

Uppdraget att minska kostnaderna för central administration har gett effekt under året och central förvaltning prognostiserar ett överskott som ger förutsättningar inför fortsatt arbete med effektivisering under 2024. Förutom central förvaltning ses total övergripande administration över i den genomlysning som pågår av övergripande administrativa tjänster. Uppdraget som gavs i reviderad internbudget 2023 att dessa kostnader ska minskas med 9 % bedöms omhändertas under 2023. Effekten under 2023 uppnås framförallt genom kortsiktiga åtgärder som att inte återbesätta vakanser.

De kommunala enheterna

Nämndens kommunala enheter visar en negativ budgetavvikelse för perioden på 40 mnkr vilket är en större avvikelse än det som redovisades per 30 september. Det är fortsatt inom grundskoleverksamheten som på aggregerad nivå genererar den största delen av underskottet. Underskottet beror på att organisationen inte har hunnit anpassas till den reviderade internbudgetens förutsättningar och att vidtagna åtgärder ännu inte har fått effekt.

De kommunala verksamheterna prognostiserar ett underskott på 46 mnkr för helåret vilket är 5 mnkr större underskott än föregående prognos. Såväl grundskoleverksamheterna som förskoleverksamheterna prognostiserar med större underskott än tidigare vilket framförallt beror på att effekt för vidtagna åtgärder uteblev i oktober. Kommunal grundskola inklusive fritidshem redovisar en negativ prognos om 37 mnkr. Underskottet i prognosen kopplas till personalkostnader som förväntas kraftigt överstiga budgeterad nivå. Det pågår ett arbete med att säkerställa att organisationerna anpassas efter nuvarande intäkter. Verksamheter som visar de största budgetavvikelser är verksamhet för flerspråkighet och enheter som omfattades av beslut den 26 mars 2023, § 26, om effektivt lokalutnyttjande. Enheter som avvecklas enligt beslutet har sedan tidigare inte haft ekonomi i balans och planerade åtgärder under hösten 2023 för dessa enheter att nå en ekonomi i balans får därmed ingen effekt. Dessutom tillkommer kostnader för avveckling och flytt av verksamheter och mottagande enheter har haft svårigheter att planera och kalibrera sina organisationer efter höstterminens nya förutsättningar.

Den kommunala förskolan prognostiserar ett underskott om 9 mnkr på helåret vilket är något sämre än prognosen som lämnades per 30 september. Det beror fortsatt på att verksamheterna inte hinner göra anpassningar av organisationen till nuvarande intäktsnivåer samt ökade städkostnader, vilka är betydligt högre än samma period föregående år. Avtal som upphandlats samt förlängts under året blir mycket dyrare än tidigare. Utöver ovanstående prognostiserar verksamheten för omsorg, kvällar, nätter och helger fortsatt ett underskott på helåret. Där pågår ett arbete med att anpassa sig till minskade intäkter men anpassningen tar längre tid och därav är kostnaderna högre än intäkterna.

Osäkerheten i prognosen finns fortfarande kring den ekonomiska effekten av organisationsförändringar samt inflationens påverkan av kostnader.

Förändrade budgetramar under 2023

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2023 den 6 december:

- Kompensation för pris- och lön, nytt avtal för Kommunal och ökade hyror externa fastighetsägare 7,4 mnkr. Beslutades i KS dnr 2023-91 § 148, 2023-05-09.

Investeringar

Resultat 31 augusti 2023 och prognos för helår 2023, belopp mnkr

	Redovisat jan-okt 2023 Utgifter	Redovisat jan-okt 2023 Inkomster	Prognos 2023 Utgifter	Prognos 2023 Inkomster	Prognos 2023 Netto	Investeringsram 2023	Avvikelse
<i>Nya platser</i>	4	0	16	0	16	18	-2
<i>Återinvesteringar</i>	0	0	7	0	7	8	-1
Summa färdigställda projekt	4	0	23	0	23	26	-3
<i>varav utgifter</i>	4	0	23	0	23	26	26
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0	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 4 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

Volymtal och personalstatistik

Volymutveckling

Basuppdrag (volymmått)	2020	2021	2022	Oktober 2023	Prognos 2023
Antal barn i förskolan	8 414	8 344	8202	8237	8152
Antal barn i pedagogisk omsorg	122	86	64	48	47
Antal elever i förskoleklass/grundskolan	18 790	18 997	19137	19180	19164
Antal elever i anpassad grundskola	204	243	263	276	277
Antal barn i fritidshem	7 103	7 109	7408	7643	7705
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	403	511	554	665	690

Kommentar

Uppgifterna i tabellerna gäller både kommunala och fristående verksamheter. Siffrorna i tabellen är för oktober ett genomsnitt av antalet barn och elever fram till 31 oktober. Helårsprognosen är ett genomsnitt på antal barn och elever över året.

Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren. Därför är det ett lägre antal inskrivna barn i förskolan i augusti. Det högsta antalet inskrivna barn finns i april och maj årligen. Antalet barn inskrivna i pedagogisk omsorg har minskat då utförare avslutat sin verksamhet.

Personal

Personal	2019	2020	2021	2022	okt 2023
Antal tillsvidareanställda	4 592	4 610	4 684	4786	4774
Total sjukfrånvaro	6,7	9,3	8,7	8,8	8,1
Personalavgångar externt	6,7	5,1	4,6	10,1	5,6

Kommentar

Vi ser en minskning av antalet tillsvidareanställda, dock inte den utveckling som prognostiserats för helåret 2023 (4590). Antalet visstidsanställda har minskat från 630 (2022) till 539.

Sjukfrånvaron har minskat med 0,7 %.

Externa personalavgångar har minskat med 4,5 %.