



Månadsrapport med helårsprognos Barn- och Ungdomsnämnden

jan.-nov. 2023

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	3
Ekonomi	4
Förändrade budgetramar under 2023	7
Investeringar.....	8

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Totalt för nämndens ansvarsområde prognostiseras ett underskott om 59 mnkr för helåret, vilket är 9 mnkr större underskott än den prognos som lämnades per sista oktober. Både de kommunala enheterna och nämndens anslagsdel prognostiserar ett större underskott än tidigare. På nämndens anslagsdel är det nyillkomna hyresavtal och kostnader som uppstått som konsekvens av beslutet den 26 mars 2023, § 26, om effektivt lokalutnyttjande, som överskrider budget. Det senare rör anpassningar av lokaler och fler beslut om skolskjuts. I de kommunala verksamheterna fördröjs den ekonomiska effekten av vidtagna åtgärder mer än väntat. I samband med verksamheternas budgetarbete för 2024 pågår arbetet med att säkerställa att organisationerna anpassas efter nuvarande intäkter och en vikande demografisk utveckling i åldersgruppen 1-15 år.

Ekonomi

Resultat per sista nov. 2023

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- nov. 2023	Budget jan.- nov. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	2,2	1,8	-0,4	1,7
400 - Öppen förskola	15,1	3,2	-11,9	14,9
407 - Förskola	1 046,3	1 065,9	19,6	1 030,2
412 - Pedagogisk omsorg	4,0	6,5	2,6	5,4
415 - Öppen fritidsverksamhet	10,2	11,3	1,1	8,5
425 - Fritidshem	287,7	278,3	-9,4	274,3
435 - Förskoleklass	113,7	94,1	-19,5	111,3
440 - Grundskola	1 894,4	1 901,8	7,4	1 829,6
443 - Anpassade Grundskolor	108,0	107,9	-0,2	102,0
921 - Utbildningsförvaltningen	42,3	42,2	-0,1	37,3
Summa nettokostnader	3 523,8	3 513,0	-10,7	3 415,2
Resultat nämndens enheter	31,9	-16,1	-48,0	-22,3
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	3 555,7	3 496,9	-58,7	3 392,9

Prognos för helår 2023

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	2 088,5	2 078,8	-9,7	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	3 841,1	3 831,1	-10,0	3 758,7
Resultat nämndens enheter	48,9	0,0	-48,9	-9,1
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	3 890,0	3 831,1	-58,9	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 59 mnkr för helåret, vilket är ett större underskott än den prognos som lämnades vid delår 3, per sista oktober. Det är de kommunala enheterna som fortsatt står för det största underskottet men även nämndens anslagsdel prognostiserar ett större underskott än tidigare.

Bedömningen är att barn-och ungdomsnämndens anslagsdel för helåret redovisar ett negativt resultat, minus 10 mnkr. Det är fortsatt 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. Tillkommande hyresavtal som ej fanns med i budgeten, ökade kostnader för hyra av tillfälliga lokaler (ex. för skolidrott) samt anpassningar som gjorts i samband med ärendet om lokaleffektivisering, då förskolor blivit resursskolor medför högre lokalkostnader än budgeterat. Skolskjutskostnader 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. Interkommunala ersättningar avviker negativt från budget både gällande intäkter då färre elever från andra kommuner nyttjar skolplats i Linköping som kostnader för fler elever boende i Linköping som går i skola i en annan kommun.

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 48 mnkr vilket är en större avvikelse än det som redovisades per sista oktober. Det är fortsatt inom grundskoleverksamheten som på aggregerad nivå genererar den största delen av underskottet, men även inom förskolan är underskottet större än tidigare. Underskottet beror främst 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 49 mnkr för helåret vilket är 3 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 november. Kommunal grundskola inklusive fritidshem redovisar en negativ prognos om 38 mnkr. Underskottet i prognosen kopplas till personalkostnader som förväntas kraftigt överstiga budgeterad nivå. I samband med verksamheternas budgetarbete för 2024 pågår arbetet med att säkerställa att organisationerna anpassas efter nuvarande intäkter. Verksamheter som visar de största budgetavvikelse är verksamhet för flerspråkighet och enheter som omfattades av beslut den 26 mars 2023, § 26, om effektivt lokalutnyttjande. 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 11,1 mnkr på helåret vilket är sämre än tidigare lämnad prognos. 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.

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

Investeringar Belopp mnkr	Redovisat jan.-nov. 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
1250 - Pågående investeringar, trattinläsning	5,7	20,1	26,4	6,3

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 5,7 mnkr avseende iordningställande av nya barn- och 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