

Barn- och ungdomsnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Efter preliminär justering av nämndens budgettram till följd av demografiska förändringar prognostiserar barn- och ungdomsnämnden ett negativt resultat om -26 422 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiseras ett negativt resultat om -13 000 tkr och de kommunala enheter ett negativt resultat om -13 422 tkr.

Nämndens anslagsdel

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Ingen skillnad jämfört med prognosen i augusti (-13 000 tkr). Det prognostiserade negativa resultatet beror framförallt på ett underskott när det gäller lokaler om ca 23 mnkr. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr. För 2018 har medel tillskjutits barn- och ungdomsnämnden i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni. Nämndens kostnader för lokaler och särskola hanteras för 2018 inom ram. Det beräknas även ett mindre underskott i prognosen när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser. En översyn görs när det gäller resursfördelningen för extraordinära stödinsatser.

Underskotten möts för 2017 till viss del upp av nämndens resursmedel och beräknade överskott när det gäller utvecklingsmedel.

Kommunala enheter

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Det negativa prognostiserade resultatet finns främst inom grundskolan men även ett underskott finns gällande förskolan. Den positiva prognosen för fritidshem bör ses tillsammans med prognosen för grundskolan. Totalt redovisar grundskola inklusive fritidshem en negativ prognos om -7 477 tkr. Den försämrade prognosen jämfört med augusti (-10 276 tkr) beror på ökade städkostnader samt färre inskrivna barn i förskolan än beräknat. Samtliga enheter har ett eget kapital som kan möta de underskott som prognostiseras.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

De ökade kostnader som finns för nämnden när det gäller lokaler och särskola har det i barn- och ungdomsnämndens internbudget för 2018 avsatts medel för och budgeten för 2018 är i balans. Lejonfastigheter har för ett antal befintliga lokaler sagt upp hyresavtal för omförhandling av villkor och hyresnivåer. Utfallet av förhandlingarna kan komma att påverka nämndens lokalkostnader för 2018.

För 2017 beräknas ett mindre underskott i prognosen när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser. En översyn görs när det gäller resursfördelningen för extraordinära stödinsatser.

När det gäller de kommunala enheterna finns ett underskott hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser. I samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans. **Ökade kostnader i och med tecknande av nya städavtal försvårar budgetarbetet och innebär att prioriteringar behöver göras.**

En hög omfattning av de riktade statsbidragen ger nämnden möjligheter till fortsatt utveckling, Linköpings kommun har beviljats statsbidrag när det gäller bland annat lågstadiesatsning om 28 mnkr, fritidshemssatsning om 7 mnkr samt för mindre barngrupper i förskolan om 52 mnkr. En osäkerhet finns när det gäller utfallet på statsbidragen inför kommande läsår, framförallt när det gäller mindre barngrupper i förskolan.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning	Redovisning	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget*
Verksamhet	31/10 2017	31/10 2016		31/10 2017
Barn- och ungdomsnämnden	2 162	1 781	-382	9
Grundskola	1 374 622	1 317 174	-57 448	21 130
Grundsärskola	55 675	50 807	-4 868	-5 932
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	843 298	803 713	-39 585	-5 725
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	205 433	199 043	-6 391	1 374
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	46 208	45 106	-1 102	1 512
Vårdnadsbidrag	0	1 167	1 167	0
Verksamhetssystem	-121	858	980	254
Summa	2 527 278	2 419 649	-107 629	12 621
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	-15 002	-59 320	-44 318	-18 368
Summa, inkl kommunala enheter	2 512 276	2 360 329	-151 947	-5 747

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Nettokostnaden för perioden inkluderat de kommunala enheter januari till oktober är 2 512 276 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är -5 747 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år motsvarar en ökning om 151 947 tkr. Kostnadsutvecklingen mellan åren beror på löneökningar men även på ökade volymer när det gäller barn och elever samt ökade kostnader när det gäller bland annat lokalhyror.

Rev 2017-11-22

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Verksamhet				
Barn- och ungdomsnämnden	2 605	2 605	0	2 620
Grundskola	1 687 288	1 694 886	7 598	1 622 405
Grundskolskola	68 427	59 693	-8 734	61 524
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 010 435	997 716	-12 719	967 060
Fritidshem	247 804	247 811	7	242 169
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	56 567	57 416	848	54 789
Övrig verksamhet				
Vårdnadsbidrag	0	0	0	1 243
Verksamhetssystem	159	159	0	630
Summa nettokostnad tkr	3 073 286	3 060 286	-13 000	2 952 441
<i>varav kostnader</i>	3 483 695	3 411 668	-72 027	3 318 141
<i>varav intäkter</i>	-410 409	-351 382	59 027	-365 700
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	13 422	0	-13 422	-15 024
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunala enheter	3 086 707	3 060 286	-26 422	2 937 417

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Not. Enligt gällande princip kommer nämndens budgetram att justeras för demografiska förändringar i slutet av året. I tabellerna är budgetramen preliminärt justerad för demografiska förändringar om 6 960 tkr, för resursmedel om 3 800 tkr samt 18 810 tkr gällande prognos för utnyttjande av markeringsmedel.

Barn- och ungdomsnämnden inklusive de kommunala enheterna prognostiserar en negativ avvikelse avseende nettokostnaderna, d v s ett negativt resultat om -26 422 tkr.

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Det negativa resultatet beror främst på ett underskott när det gäller lokaler om ca 24 mnkr som främst finns inom förskolan. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr.

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Underskottet beror på en överbemanning på ett fåtal enheter i förhållande till de barn- och elevvolymerna som finns samt på ökade städkostnader. Åtgärder har satts in för att se över lämpliga insatser och i samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans.

Kommentarer

Tabell över avvikelse mot periodiserad budget fördelad på nämnd och enheter, januari-oktober 2017

Verksamhet	Avvikelse mot periodiserad budget 31/10 2017	varav nämndens anslagsdel	varav kommunala enheter
Barn- och ungdomsnämnden	9	9	0
Grundskola	1 785	21 130	-19 345
Grundsärskola	-5 141	-5 932	791
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	-11 712	-5 725	-5 987
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	9 830	1 374	8 456
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	1 358	1 512	-154
Vårdnadsbidrag	0	0	0
Verksamhetssystem	254	254	0
Särskild omsorg/övrigt	-2 131	0	-2 131
Summa	-5 747	12 621	-18 368

För perioden januari till oktober redovisar barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde en negativ avvikelse på -5 747 tkr jämfört med budget för perioden, varav nämndens anslagsdel redovisar en positiv avvikelse på 12 621 tkr och de kommunala enheterna en negativ avvikelse på -18 368 tkr.

Nämndens anslagsdel

Den positiva avvikelsen för perioden gällande nämndens anslagsdel beror främst på ännu ej genomförda insatser inom nämndens utvecklingsmedel samt på ett överskott gällande resursmedel. Ett underskott för perioden finns gällande lokaler, grundsärskola och särskolefritids samt för kostnader för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder. Högre intäkter än beräknat när det gäller schablonbidrag för flyktingar och bidrag för asylsökande bidrar till den positiva avvikelsen för perioden.

Kommunala enheter

En negativ avvikelse finns för perioden om -18 368 tkr och beror på att det finns en överanställning av personal i förhållande till antalet barn och elever i verksamheten. Inför läsåret 2017/18 har det lättat något när det gäller rekrytering av lärare. Verksamheterna har haft ett tydligt uppdrag att våga rekrytera när det finns möjlighet vilket har bidragit till ökade kostnader. Även svårigheter kring att rekrytera rätt kompetenser i kombination med den osäkerhet som finns kring de förstärkningar som görs i form av statsbidrag bedöms bidra till att verksamheten är något överbemannad i nuläget. Underskottet finns hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans.

Ökade städkostnader vid nytecknade korttidsavtal bidrar till underskottet hos de kommunala enheterna. Städkostnaderna har ökat ca 7 mnkr jämfört med föregående år vilket motsvarar 27 %.

Rev 2017-11-22

Prognostiserat årsresultat 2017**Tabell över prognostiserat årsresultat fördelad på nämnd och kommunala enheter**

Verksamhet	Avvikelse prognos -budget 2017	varav nämndens anslagsdel	varav kommunala enheter
Barn- och ungdomsnämnden	0	0	0
Grundskola	-10 630	7 598	-18 228
Grundsärskola	-8 429	-8 734	305
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	-20 412	-12 719	-7 693
Fritidshem	10 758	7	10 751
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	2 333	848	1 485
Övrig verksamhet			
Särskild omsorg/övrigt	-42	0	-42
Summa nettokostnad tkr	-26 422	-13 000	-13 422

Efter preliminär justering av nämndens budgetram till följd av demografiska förändringar prognostiserar barn- och ungdomsnämnden ett negativt resultat om -26 422 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr och de kommunala enheter ett negativt resultat om -13 422 tkr.

Nämndens anslagsdel

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Ingen skillnad jämfört med prognosen i augusti.

Det prognostiserade negativa resultatet beror framförallt på ett underskott när det gäller lokaler om ca 23 mnkr. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr. För 2018 har medel tillskjutits barn- och ungdomsnämnden i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni. Nämndens kostnader för lokaler och särskola hanteras för 2018 inom ram. Det beräknas även ett mindre underskott när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser.

Underskotten möts för 2017 till viss del upp av nämndens resursmedel och beräknade överskott när det gäller utvecklingsmedel.

Kommunala enheter

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Det negativa prognostiserade resultatet finns främst inom grundskolan men även ett underskott finns gällande förskolan. Den positiva prognosen för fritidshem bör ses tillsammans med prognosen för grundskolan. Totalt redovisar grundskola inklusive fritidshem en negativ prognos om -7 477 tkr.

Den försämrade prognosen jämfört med augusti (-10 276 tkr) beror på ökade städkostnader samt färre inskrivna barn i förskolan än beräknat.

Underskottet finns hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser och i samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans. Samtliga enheter har ett eget kapital som kan möta de underskott som prognostiserar.

Investeringar

Investeringar tkr Ändamål	Belopp	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2107 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investeringsram 2017 Netto
Grundskola inkl f-klass		12 362	0	18 310	0	18 310	18 310
Grundsärskola		302	0	270	0	270	270
Förskola och annan pedagogisk verksamhet		5 845	0	7 740	0	7 740	7 740
Fritidshem		91	0	1 080	0	1 080	1 080
Ungdoms- och fritidsverksamhet		39	0	150	0	150	150
Summa		18 638	0	27 550	0	27 550	27 550

Kommentarer

Ingen avvikelse prognostiseras gällande utgifter för investeringar under året.