

2025-05-20

§ 25 2025.074 BUN

Budgetuppföljningar 2025

Ärendebeskrivning

Budgeten följs upp kontinuerligt under året, genom löpande budgetuppföljning varje månad, vid fördjupad månadsuppföljning per april samt vid delårsbokslut per augusti och årsbokslut. I budgetuppföljningen följer nämnden budgetens resursfördelning och utfall mellan verksamheter. Per april månad görs en fördjupad månadsuppföljning vilken består av ekonomisk prognos för både drift och investeringar.

Beredning

Barn- och ungdomsförvaltningen har i skrivelse den 12 maj 2025 lämnat följande yttrande: Helårsprognosen per april är beräknad med plus 1 800 tkr på helhet. Det är en förbättring mot tidigare prognos vilket beror på att det finns variationer på helhet mellan den beslutade budgeten och den föreslagna prognosen. Den förändrade prognosen beror framförallt på förändringar av barn- och elevantal. Det finns även variationer i form av ökade intäkter av statsbidrag samt minskade kostnader för lokalhyra vilka möts upp av en ökning av personalkostnader. Även ökade kostnader för skolskjuts och byggnation av Ingaredsskolan påverkar prognosen.

Arbetet med att anpassa förskol- och skolenheternas inre organisation utifrån för höga kostnader i förhållande till intäkter under föregående år har resulterat i en ökad ekonomisk stabilitet för kommunala enheter inför år 2025. Rekrytering och personalplanering pågår för att förstärka utifrån beslutad elevpeng särskilt för årskurs 7 till 9 samt satsning för att anställa särskilda resurser med uppdrag att öka närvaron för elever med hög frånvaro. Prognoserna skiljer sig mellan de kommunala enheterna, vilket innebär att vissa enheter har kommit längre än andra i arbetet med att uppnå hållbarhet i ekonomin per helår. Under vårens månader är de kommunala enheterna som helhet i ekonomisk balans, vilket beror på viss fördröjning i personalplaneringen. Arbetet med att få en balans mellan ekonomi, personal och verksamhet fortsätter.

Barn- och ungdomsnämndens investeringsmedel fördelas mellan verksamheter utifrån behov, med fokus på att skapa tillgängliga och säkra förskolor och skolor. Prognosen för investeringar är samma som budget.

Beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut: Barn- och ungdomsnämnden godkänner fördjupad månadsuppföljning.

Expedieras till

Kommunstyrelsen

2025-05-20

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Fördjupad månadsuppföljning
- Bilaga Fördjupad månadsuppföljning BUN 2025