

# Budgetuppföljning september

## Barn- och ungdomsnämnden

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/ budget 2025
Verksamhetens intäkter	130 074	136 013	5 940
Personalkostnader	-661 492	-661 108	383
Lokalhyror	-163 521	-151 087	12 433
Köp av tjänster	-330 200	-328 532	1 668
Övriga kostnader	-33 378	-42 791	-9 413
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 188 590</b>	<b>-1 183 519</b>	<b>5 071</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 058 516</b>	<b>-1 047 505</b>	<b>11 011</b>
Kommunbidrag	1 058 516	1 058 516	0
Finansnetto	0		0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>11 011</b>	<b>11 011</b>

### Inledande sammanfattning

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott. Det beror delvis på högre intäkter i form av statsbidrag och avgifter men även på lägre kostnader för lokalhyra än budgeterat. Överskottet beror dessutom på att antalet barn i förskola beräknas bli färre än budgeterat vilket för nämnden innebär lägre kostnader, dels som huvudman då utbetald barnpeng till förskolor i kommunens regi beräknas blir lägre än budgeterat, dels som hemkommun då köp av huvudverksamhet av fristående förskolor också blir lägre. Prognosen är oförändrad jämfört med delårsbokslutet per augusti.

Nämndens budget har till 2025 förstärkts med 30,0 miljoner kronor vilket har gett möjlighet till höjd elevpeng. Utöver det beslutade nämnden i juni månad om en omfördelning på 10,0 miljoner kronor från lokalhyror till ytterligare höjd elevpeng i grundskolans årskurs 4 till 9. Anpassningen av organisationen till de förändrade ekonomiska förutsättningarna följer inte helt budgetåret då verksamheten planeras läsårsvis. Därför behöver resurstillskotten ses i ett mer långsiktigt perspektiv.

## Prognos

Prognosen för intäkterna beräknas bli ett överskott då framför allt statsbidrag avseende stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder i förskola samt för akutskolor blev högre än budgeterat. Under hösten ser dessutom intäkterna för barnomsorgsavgifter inom fritidshemmet ut att bli högre än budgeterat.

På kostnadssidan prognostiseras överskott för lokalhyror då hyrorna för storkök justerats under året. Det har frigjort ett ekonomiskt utrymme att omfördela resurser i form av en höjd elevpeng från och med juli månad till grundskolans årskurs 4 till 9. Detta har i sin tur möjliggjort utökning av grundskolornas personalorganisationer med särskilt fokus på fler lärartjänster i syfte att nå nämndens övergripande mål om att fler elever ska bli behöriga till gymnasiet. Störst påverkan får den höjda elevpengen på högstadieskolorna som sammantaget kan utöka med 16,5 årsarbetare varav 13,2 är på plats till det nya läsåret. Rekryteringen fortsätter under hösten. För grundskolorna med årskurs 4 till 6 har den höjda elevpengen inneburit möjlighet att sammantaget utöka med cirka 6 årsarbetare vilka samtliga räknas in i prognosen från läsårsstart. Grundskolornas ekonomi är sammantaget i balans för året.

Planeringstalen för antal barn i förskola pekar på en nedåtgående trend. Enligt den senaste prognosen beräknas det i genomsnitt bli 85 barn färre i förskoleålder än budgeterat varav drygt 60 avser barn i kommunens egna förskolor. Det här innebär lägre kostnader för nämnden då utbetald barnpeng till förskolor i kommunens regi samt bidrag till annan huvudman blir lägre än budget. För förskolor i kommunens regi påverkar det lägre barnantalet ekonomin omvänt då intäkter för barnpeng förväntas bli lägre än vad förskolorna själva budgeterat. Sammantaget prognostiserar förskolorna ett underskott på 3,6 miljoner kronor. För en ekonomi i balans kan anpassningar av organisationen komma att krävas men det är ett arbete som behöver planeras noga och ur ett långsiktigt perspektiv.

Den förvaltningsövergripande verksamheten prognostiserar överskott med 2,1 miljoner kronor då budgeten tar höjd för kompetensutvecklingsinsatser i och med införandet av professionsprogrammet, vilka inte ser ut att genomföras i någon större omfattning under 2025. Barn- och elevhälsan prognostiserar också överskott med anledning av lägre personalkostnader än budgeterat. Där planeras personalförstärkning för att ha en bemanning som säkerställer grunduppdraget även vid personalfrånvaro.

Nämndens ekonomi som helhet möjliggör i år att 10,0 miljoner kronor i kostnader för lokalanpassningar flyttas från investering till drift. Det är en kommunövergripande strategi som över tid ger kommunen bättre ekonomiska förutsättningar då dessa kostnader kan skrivas av direkt istället för över tid.

## Kommentarer per huvudverksamhet

Nedan följer kommentarer vid förändring och avvikelse mot budget mellan och inom huvudverksamheterna.

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse 2025
<b>Kostnader</b>			
Politisk verksamhet	-1 251	-1 154	97
Förskola	-394 747	-384 495	10 252
Pedagogisk omsorg	-384	0	384
Förskoleklass	-39 995	-36 589	3 405
Grundskola	-615 398	-626 070	-10 672
Anpassad grundskola	-29 667	-28 045	1 622
Fritidshem	-107 147	-107 165	-18
<b>Summa</b>	<b>-1 188 590</b>	<b>-1 183 518</b>	<b>5 071</b>
<b>Intäkter</b>			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	49 090	50 822	1 732
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 579	1 529	-50
Grundskola	57 713	60 359	2 646
Anpassad grundskola	619	931	312
Fritidshem	21 073	22 373	1 300
Kommunbidrag	1 058 516	1 058 516	0
<b>Summa</b>	<b>1 188 590</b>	<b>1 194 529</b>	<b>5 940</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>11 011</b>	<b>11 011</b>

### Politisk verksamhet +97 tkr

Endast ett mindre överskott jämfört med budget som avser lägre kostnader för sociala avgifter.

### Förskola + 11 984 tkr

Verksamhetsområdet prognostiserar överskott främst med anledning av att antalet barn i förskoleålder beräknas bli färre än budgeterat. Det gör att nämndens kostnader för utbetalning av barnpeng till förskolor i kommunens regi samt bidrag till annan huvudman blir lägre. För förskolor i kommunens regi påverkar det lägre barnantalet ekonomin omvänt då intäkter för barnpeng förväntas bli lägre än vad förskolorna själva budgeterat. Lokalhyrorna beräknas också bli lägre än budgeterat då en justering avseende hyrorna för storkök genomförts under året. Det har möjliggjort en omfördelning av resurser till förmån för höjd elevpeng i grundskolans årskurs 4 till 9. Däremot prognostiseras högre kostnader för lokalanpassningar än budgeterat då nämndens ekonomi som helhet tillåter att dessa kostnader skrivs av direkt på driften istället för över tid som investering.

### **Pedagogisk omsorg + 384 tkr**

Prognostiserat överskott beror på att nämndens planeringstal för verksamheten är lägre än budgeterat. Hittills i år har nämnden inte haft några barn placerade i verksamhetsformen vilket gör att kostnaderna för bidrag till annan huvudman blir lägre.

### **Förskoleklass + 3 355 tkr**

Verksamhetsområdet prognostiserar ett överskott, dels med anledning av att nämndens planeringstal för förskoleklass är lägre än budgeterat vilket gör att nämndens kostnader för utbetalning av elevpeng och bidrag till annan huvudman blir lägre, dels med anledning av lägre personalkostnader än budgeterat i förskoleklasser i kommunens regi.

### **Grundskola - 8 026 tkr**

Verksamhetsområdet prognostiserar sammantaget ett underskott men det består både av poster med överskott och underskott. På intäktssidan beräknas ett överskott främst med anledning mer statsbidrag för stärkt kunskapsutveckling än budgeterat. På kostnadssidan förväntas lokalhyrorna blir lägre då en justering avseende hyrorna för storkök genomförts under året. Det har möjliggjort en omfördelning av resurser till förmån för höjd elevpeng i grundskolans årskurs 4 till 9 vilket i sin tur resulterat i högre personalkostnader än budgeterat hos grundskolor i kommunens regi samt högre kostnader för bidrag till fristående grundskolor. Utöver det prognostiseras även högre kostnader för lokalanpassningar än budgeterat då nämndens ekonomi som helhet tillåter att dessa kostnader skrivs av direkt på driften istället för över tid som investering.

### **Anpassad grundskola + 1 934 tkr**

Prognostiserat överskott beror på något lägre planeringstal än budgeterat vilket dels innebär lägre kostnader för nämnden som huvudman, dels lägre personalkostnader för anpassad grundskola i kommunens regi.

### **Fritidshem + 1 282 tkr**

Prognostiserat överskott beror i huvudsak på högre intäkter i form av barnomsorgsavgift än budgeterat.

## Prognos antal barn och elever

Planeringstalen för barn och elever enligt tabellen nedan är en sammanställning av kommunala och fristående verksamheter samt in- och utresande från annan kommun. Sammanställningen utgör antalet barn och elever folkbokförda i Alingsås kommun.

Antalet barn i förskola är färre än budgeterat, framförallt hos de kommunala enheterna, och minskningen går snabbare takt än förväntat. Hittills i år har inga barn placering hos fristående huvudman för pedagogisk omsorg och prognosen är att det kommer att kvarstå året ut. Elevantalet i förskoleklass i kommunala enheter är lägre än budgeterat. Elevantalet i grundskola är lägre än budgeterat för kommunala enheter men något högre hos fristående huvudmän och i andra kommuner. Antalet elever i fritidshem är sammantaget i nivå med budget, men fler hos de kommunala enheterna och färre hos fristående huvudman.

Planeringstal barn och elever, antal	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Förskola	2 218	2 133	-85
Pedagogisk omsorg	7	0	-7
Förskoleklass	537	524	-13
Grundskola åk 1 till 9	4 973	4 933	-40
Anpassad grundskola åk 1 till 9	42	41	-1
Fritidshem	2 226	2 229	3