

Budgetuppföljning oktober

Barn- och ungdomsnämnden

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos 2025	Avv. prognos/ budget 2025
Verksamhetens intäkter	130 074	136 973	6 899
Personalkostnader	-661 492	-658 383	3 108
Lokalhyror	-163 521	-151 087	12 433
Köp av tjänster	-330 200	-327 099	3 101
Övriga kostnader	-33 378	-48 919	-15 541
Verksamhetens kostnader	-1 188 590	-1 185 489	3 101
Verksamhetens nettokostnader	-1 058 516	-1 048 516	10 000
Kommunbidrag	1 058 516	1 058 516	0
Finansnetto	0	0	0
Årets resultat	0	10 000	10 000

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 och elever i grundskola beräknas bli färre än budgeterat vilket för nämnden innebär lägre kostnader, dels som huvudman då utbetald barn- och elevpeng till förskolor och skolor i kommunens regi beräknas bli lägre än budgeterat, dels som hemkommun då köp av huvudverksamhet av fristående verksamheter också blir lägre. Prognostiserat överskott är 1,0 miljoner kronor lägre jämfört med förgående prognos.

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. Intäkter för barnomsorgsavgifter inom fritidshemmet beräknas också 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.

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 61 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. För en ekonomi i balans kan anpassningar av organisationen komma att behövas 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. Dessutom har förskolor och skolor i kommunens regi givits möjlighet till extra inköp av pedagogiskt material, läromedel samt böcker till skolbibliotek.

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
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 251	-1 059	192
Förskola	-394 747	-383 255	11 492
Pedagogisk omsorg	-384	0	384
Förskoleklass	-39 995	-35 831	4 164
Grundskola	-615 398	-630 730	-15 332
Anpassad grundskola	-29 667	-28 120	1 547
Fritidshem	-107 147	-106 493	654
Summa	-1 188 590	-1 185 488	3 101
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	49 090	51 292	2 202
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 579	1 484	-95
Grundskola	57 713	60 627	2 914
Anpassad grundskola	619	1 222	603
Fritidshem	21 073	22 348	1 275
Kommunbidrag	1 058 516	1 058 516	0
Summa	1 188 590	1 195 489	6 899
Resultat	0	10 000	10 000

Politisk verksamhet + 192 tkr

Prognostiserat överskott avser något lägre personalkostnader jämfört med budget.

Förskola + 13 694 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. Förskolorna beräknas delvis kunna parera detta genom ökad medvetenhet vid vikarieanskaffning. 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. Möjlighet för enheter i kommunens regi till extra inköp av pedagogiskt material påverkar också kostnaderna.

Pedagogisk omsorg + 384 tkr

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

Förskoleklass + 4 069 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 förskoleklass i kommunens regi.

Grundskola – 12 418 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. Möjlighet för enheter i kommunens regi till extra inköp av läromedel samt böcker till skolbibliotek påverkar också kostnaderna.

Anpassad grundskola + 2 150 tkr

Prognostiserat överskott beror dels på högre intäkter för sålda utbildningsplatser till andra kommuner, dels på lägre personalkostnader än budgeterat i verksamhet i kommunens regi.

Fritidshem + 1 929 tkr

Prognostiserat överskott beror i huvudsak på högre intäkter i form av barnomsorgsavgift än budgeterat men även på lägre kostnader för nämnden som hemkommun då planeringstalen för köpta utbildningsplatser ser ut att bli lägre 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 har gått i snabbare takt än förväntat. Det har inte varit några barn placering hos fristående huvudman för pedagogisk omsorg hittills i år 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. Antalet elever i fritidshem är något lägre än 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	519	-18
Grundskola åk 1 till 9	4 973	4 918	-55
Anpassad grundskola åk 1 till 9	42	42	0
Fritidshem	2 226	2 219	-7