



Fördjupad månads- uppföljning 2023 Barn- och ungdomsnämnden

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Verksamhetens intäkter	123 645	128 710	5 065
Personalkostnader	-618 799	-630 235	-11 436
Lokalhyror	-138 000	-138 000	0
Köp av tjänster	-313 818	-304 730	9 088
Övriga kostnader	-19 657	-22 375	-2 718
Verksamhetens kostnader	-1 090 275	-1 095 340	-5 065
Verksamhetens nettokostnader	-966 630	-966 630	0
Kommunbidrag	966 630	966 630	0
Finansnetto			0
Årets resultat	0	0	0

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per april 2023 för det ekonomiska resultatet är beräknad som budgeterat resultat, det vill säga ett nollresultat. Det finns variationer mellan olika budgetposter men som helhet prognostiserar barn- och ungdomsnämnden nollresultat när året är slut. I aktuell prognos ingår vidtagna ekonomiska åtgärder för några kommunala enheter. Samtliga kommunala enheter arbetar med en hållbar organisation inför kommande läsår där några enheter behöver vidta särskilda åtgärder för att minska kostnaderna. Som helhet är verksamheterna i ekonomisk balans under årets första fyra månader.

Prognos

Den ökade intäkten består i att föräldraavgift för förskola och fritidshem har ökat samt att bidrag från migrationsverket och arbetsförmedling är högre mot budgeterat. Personalkostnaden ökar på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid mot budgeterat samt ökat antal barn i fritidshem. Det finns även en minskad personalkostnad för grundsärskola i prognosen, vilket beror på färre elever mot budgeterat. Satsningen i budget för att utöka särskild undervisningsgrupp i norra kommundelen samt att utöka med en kuratorstjänst bemannas upp senare delen av våren och bidrar till minskning av personalkostnaderna i prognosen. Det högre löneavtalet för kommunals medlemmar är inräknat i prognosen och hanteras inom befintlig ram. Kostnadsminskningen för köp av

tjänster består i att det är färre barn och elever hos fristående huvudmän jämfört med budgeterat. Kostnadsökningen för övriga kostnader är utifrån ökat behov av lokalanpassningar under år 2023. Ökad kostnad för lokalanpassning under året beror på planerad markåtgärd för tillfällig förskola i Ingared.

Som helhet är kommunala enheterna i ekonomisk balans under årets första fyra månader. Enheterna har kommit olika långt med att få hållbarhet i ekonomin och arbete med att få en helhet för ekonomi, personal och verksamhet.

Prognosförändring

Det finns ingen förändring på helhet mot tidigare prognos. Variation mellan budgetposter finns, det vill säga mellan intäkter, personalkostnader, köpta tjänster och övriga kostnader.

Kommentarer per huvudverksamhet

Politisk +/- tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Förskola – 6 014 tkr

Den stora skillnaden är att fler barn i kommunal förskola har högre omsorgstid mot budgeterat vilket ökar personalkostnaden. Kommunala enheter kompenseras med ökad omsorgspeng för den ökade omsorgstiden. En del av kostnadsökningen är lokalanpassning för planerad markåtgärd för tillfällig förskola i Ingared. Viss del av ökad kostnad för verksamhet förskola möts av minskad kostnad för färre barn hos fristående huvudmän samt högre föräldrantäkt mot budgeterat.

Pedagogisk omsorg + 207 tkr

Avvikelsen beror på färre köpta platser mot budgeterat.

Förskoleklass - 734 tkr

I förskoleklass har större inflyttning gjorts mot budgeterat antal elever. Skillnaden mot budget ger ökad personalkostnad.

Grundskola + 5 142 tkr

Den stora skillnaden är lägre kostnad för köpta tjänster på grund av färre elever hos fristående huvudman mot budgeterat. Även intäkter har ökat, vilket beror på att elever från andra kommuner är fler mot budget samt högre bidrag från migrationsverket och arbetsförmedling mot budget.

Grundsärskola + 1 697 tkr

Lägre personalkostnad på grund av färre elever mot budgeterat.

Fritidshem - 298 tkr

Antalet barn i fritidshem är fler mot budgeterat vilket ger en högre föräldrantäkt samt även högre personalkostnad i kommunala enheter. Samtidigt finns färre barn i fritidshem hos fristående huvudman vilket minskar kostnaden.

Kost- och lokalvård +/- tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Option kostavtal +/- tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Kostnader och intäkter per huvudverksamhet, tkr

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 132	-1 132	0
Förskola	-362 959	-370 881	-7 922
Pedagogisk omsorg	-800	-593	207
Förskoleklass	-31 186	-31 540	-354
Grundskola	-564 221	-562 018	2 203
Grundsärskola	-26 193	-24 521	1 672
Fritidshem	-97 719	-98 590	-871
Kost och lokalvård	-1 065	-1 065	0
Option kostavtal	-5 000	-5 000	0
Summa	-1 090 275	-1 095 340	-5 065
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	47 841	49 749	1 909
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 553	1 173	-380
Grundskola	53 740	56 679	2 940
Grundsärskola	763	788	25
Fritidshem	18 684	19 256	572
Kost och lokalvård	1 065	1 065	0
Kommunbidrag	966 630	966 630	0
Summa	1 090 275	1 095 340	5 065
Resultat	0	0	0

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023
Reinvestering	6 500	6 500	0
Inventarier förskola	1 000	1 000	0
Inventarier skola	4 100	4 100	0
Arbetsmiljö	300	300	0
Ombyggnation	800	800	0
Kostenheten	300	300	0
Totala utgifter	6 500	6 500	0

Prognos

Inköp av inventarier planeras utifrån budget. Ingen förväntad avvikelse.

Prognos antal barn och elever

Budgeterade barn och elever enligt tabell nedan är en sammanställning av kommunal och fristående verksamhet samt in- och utresande i och från annan kommun.

Sammanställningen utger antalet Alingsåsare (folkbokförda barn och elever).

Det finns variationer i antalet barn och elever mellan fristående huvudmän och kommun som huvudman mot budgeterat. Barnen i förskola är färre mot planerat hos både fristående huvudman och hos kommunala enheter. Elevantalet ökar mot planerat i de lägre skolåldrarna vilket även gör att barnantalet på fritidshem ökar.

Planeringsunderlag och elever, antal	barn	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Förskola		2 301	2 277	-24
Pedagogisk omsorg		13	10	-3
Förskoleklass		532	544	12
Grundskola åk 1–9		4 849	4 845	-4
Grundsärskola åk 1–9		44	43	-1
Fritidshem		2 098	2 137	39