

Månadsuppföljning oktober

Barn- och ungdomsnämnden

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Verksamhetens intäkter	123 645	129 694	6 049
Personalkostnader	-618 799	-642 575	-23 776
Lokalhyror	-138 000	-138 000	0
Köp av tjänster	-313 818	-299 938	13 880
Övriga kostnader	-19 657	-19 614	43
Verksamhetens kostnader	-1 090 275	-1 100 127	-9 852
Verksamhetens nettokostnader	-966 630	-970 433	-3 803
Kommunbidrag	966 630	966 630	0
Finansnetto			0
Årets resultat	0	-3 803	-3 803

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per oktober 2023 för det ekonomiska resultatet är beräknad minus 3 800 tkr. Det finns variationer mellan olika budgetposter där de största avvikelserna är personalkostnader, köp av tjänster och verksamhetens intäkter. Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation behöver fortsätta och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Därav högre personalkostnader mot tidigare prognoser. I aktuell prognos ingår både vidtagna och planerade ekonomiska åtgärder för kommunala enheter.

Prognos

Den ökade intäkten består i att föräldraavgift för förskola och fritidshem har ökat samt att bidrag från Skolverket, Specialpedagogiska skolmyndigheten, Migrationsverket och Arbetsförmedlingen är högre mot budgeterat.

Under våren har flera skolenheter arbetat med att organisera inför att skapa ekonomisk hållbarhet i höstens organisation. Arbetet med hållbar ekonomisk organisation fortsätter under hösten och har inte fullt ut kunnat kompensera för vårens högre personalkostnader. Personalkostnaden ökar även på grund av att fler barn i förskola har ökad omsorgstid mot budgeterat samt ökat antal barn i fritidshem. Anpassad grundskola har minskad personalkostnad i prognosen, vilket beror på färre elever mot budgeterat och den anpassning av personalkostnader som har gjorts för att matcha tilldelningen. Satsningen i budget för att

utöka särskild undervisningsgrupp i norra kommundelen samt att utöka med en kuratorstjänst har bemannats 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 samt att kostnader för skolskjuts inte är lika stor mot budgeterat. Även kostnader för måltider är lägre mot budget.

Prognosförändring

Det finns en förändring mot tidigare prognos per augusti månad mellan budgetposterna medan prognosen i sin helhet är i stort sett samma. Förändringen i prognos per augusti är att personalkostnaderna för skolenheterna inte har anpassats i den omfattning som krävs för att vara i ekonomisk balans på helårsbasis samt att köp av tjänster är lägre.

Kommentarer per huvudverksamhet

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 132	-1 299	-167
Förskola	-362 959	-365 184	-2 226
Pedagogisk omsorg	-800	-497	303
Förskoleklass	-31 186	-31 688	-502
Grundskola	-564 221	-571 946	-7 725
Anpassad grundskola	-26 193	-25 927	266
Fritidshem	-97 719	-100 021	-2 301
Kost och lokalvård	-1 065	-1 065	0
Option kostavtal	-5 000	-2 500	2 500
Summa	-1 090 275	-1 100 127	-9 852
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	47 841	48 904	1 064
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 553	1 211	-341
Grundskola	53 740	57 837	4 097
Anpassad grundskola	763	937	174
Fritidshem	18 684	19 740	1 055
Kost och lokalvård	1 065	1 065	0
Kommunbidrag	966 630	966 630	0
Summa	1 090 275	1 096 324	6 049
Resultat	0	-3 803	-3 803

Politisk - 167 tkr

Det politiska arvodet har ökat mot budget. Under våren har nämndmöten varit fler på grund av ny nämnd.

Förskola – 1 162 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. 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 + 303 tkr

Avvikelsen beror på färre köpta platser mot budgeterat. Under hösten har inga barn placering hos fristående huvudman i verksamheten pedagogisk omsorg.

Förskoleklass – 843 tkr

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

Grundskola – 3 628 tkr

Den stora skillnaden är högre personalkostnader i kommunala enheter under våren. I prognosen ingår även att kostnader för köpta tjänster på grund av färre elever hos fristående huvudman är lägre mot budgeterat. Även intäkter har ökat med riktade statsbidrag.

Anpassad grundskola + 440 tkr

Lägre personalkostnad på grund av färre elever mot budgeterat.

Fritidshem - 1 246 tkr

Antalet barn i fritidshem är fler mot budgeterat vilket ger en högre föräldrantäkt samt även högre personalkostnad i kommunala enheter.

Kost- och lokalvård +/-0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Option kostavtal + 2 500 tkr

Inköp har gjorts enligt option måltid i hög omfattning. Inflationen gör att skillnaden mellan närproducerade och icke närproducerade livsmedel inte är så stor.

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 utgör antalet Alingsåsare (folkbokförda barn och elever).

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

Planeringsunderlag barn och elever, antal	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Förskola	2 301	2 257	-44
Pedagogisk omsorg	13	4	-9
Förskoleklass	532	540	8
Grundskola åk 1-9	4 849	4 858	9
Anpassad grundskola åk 1-9	44	41	-3
Fritidshem	2 098	2 197	99