

2024-10-08

§ 48 2024.084 BUN

## Budgetuppföljningar 2024

### Ärendebeskrivning

Löpande uppföljning av nämndens ekonomi görs under specifika månader enligt gällande anvisningar. Vid befarade avvikelser jämfört med budget ska handlingsprogram för en budgetbalans beslutas och rapportering ske till nämnd och kommunstyrelse. Respektive nämnd beslutar om sin månadsuppföljning.

### Beredning

*Barn- och ungdomsförvaltningen har i skrivelse den 30 september 2024 lämnat följande yttrande:*

Helårsprognosen per september 2024 för det ekonomiska resultatet är beräknad som budget. Det finns variationer mellan olika budgetposter där avvikelserna är högre intäkter, högre personalkostnader men lägre kostnader för köpta tjänster och övriga kostnader.

Barn- och ungdomsförvaltningen ser ett mer stabilt ekonomiskt resultat på helhet utifrån resultat av vårens arbete med att anpassa förskol- och skolenheternas organisation utifrån för höga kostnader 2023 och den budget som beslutats inför 2024. Efter en vår som initialt präglades av att verksamheternas organisation inte rymdes inom budget kan förvaltningen nu konstatera att majoriteten av enheterna har en organisation inom ekonomisk ram. I aktuell prognos ingår både vidtagna och planerade ekonomiska åtgärder för kommunala förskol- och skolenheter samt förvaltningsövergripande åtgärder.

Intäkterna har ökat med anledning av riktade statsbidrag för inköp av litteratur och läroböcker, skapande skola, utökat statsbidrag stärkt kunskapsutveckling, statsbidrag lärarassistenter, läxhjälp, tillfälligt generellt statsbidrag. Dessa möts av kostnad i form av personal och övriga kostnader. Intäkterna har ökat med anledning av högre föräldraavgift för fritidshem, vilket beror på fler barn i åldersgruppen, medan intäkterna från barn och elever från andra kommuner har minskat i förhållande till budgeten.

Personalkostnaderna ligger fortfarande något över budget och det beror på att några få skolenheter inte helt är i ekonomisk balans under året, men kostnadsökningen kompenseras till stor del av riktade statsbidrag. Kostnaderna för köp av tjänster har minskat mot budget vilket består i lägre kostnader för måltider och färre barn och elever i andra kommuner och annan huvudman.

### Beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut: Barn- och ungdomsnämnden godkänner budgetuppföljning per september 2024.

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Budgetuppföljningar 2024 per augusti

2024-10-08

- Budgetuppföljning september BUN