

Ekonomisk månadsuppföljning

Oktober 2023

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/ budget 2023
Verksamhetens intäkter	80 753	88 867	8 114
Personalkostnader	-215 849	-217 868	-2 020
Lokalhyror	-66 730	-65 646	1 084
Köp av tjänster	-104 013	-101 414	2 600
Övriga kostnader	-32 404	-42 181	-9 777
Verksamhetens kostnader	-418 995	-427 109	-8 114
Verksamhetens nettokostnader	-338 242	-338 242	0
Kommunbidrag	338 242	338 242	0
Finansnetto			0
Årets resultat	0	0	0

Inledande sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämnden prognostiserar ett nollresultat för 2023. Utbildningssektorn avviker negativt om 3,4 mkr. Eftersom budgeten för interkommunala ersättningar avviker positivt med 7 mkr har medel frigjorts som återinvesterats i verksamheterna vilket förklarar den negativa avvikelsen. Inköp består bland annat av byte av takarmaturer på Alströmergymnasiet, fler brandlarm till Alströmergymnasiet samt extra inköp inom matematikbudgeten.

Integrationsenheten avviker positivt om 2,6 mkr i prognosen där omställning mot lägre mottagande framåt inneburit lägre personalkostnader. Intäkter via massflyktsdirektivet är något högre än budgeterat vilket bidrar till den positiva avvikelsen. Inom Arbetsmarknadsenheten är underskottet uppskattat till 1,7 mkr. Inför året såg underskottet ut att kunna bli närmare 3 mkr men något ökade intäkter från Arbetsförmedlingen och Samordningsförbundet Insjöriket jämfört med budget samt lägre personalkostnad på grund av tjänsteledighet, färre lönestödsanställningar samt frånvaro som sjukdom och vård av barn bromsar underskottet.

Prognos

Kultur- och utbildningsnämndens verksamheter har många kontaktytor och påverkas i hög utsträckning av förändringar utanför nämndens kontroll. Prognosen är baserad på tillgängliga data efter årets första 10 månader samt kvalificerade uppskattningar av planerade inköp samt tydlig personalplanering för resterande 2023.

Intäkter

Intäkterna uppskattas avvika positivt mot budget med 8,1 mkr. Avvikelsen beror på högre intäkter inom Nolhaga Parkbad, Integrationsenheten, Arbetsmarknadsenheten samt för interkommunala ersättningar inom gymnasieskola. Ökade intäkter via interkommunala ersättningar beror på fler inresande elever till Alströmergymnasiet. Nolhaga Parkbad har haft högre besöksstryck än vad som uppskattades i budget. Inom Arbetsmarknadsenheten är det ökade intäkter via Arbetsförmedlingen samt som följd av uppstartat projektet via Samordningsförbundet Insjöriket som finns till för att framförallt arbetsmarknadsrelaterade utmaningar ska kunna hanteras med god effekt och samverkan. Inom Integrationsenheten har intäkterna via massflyktsdirektivet varit något högre än budgeterat.

Personalkostnader

Kultur- och utbildningsnämndens personalkostnader förväntas avvika negativt mot budget med 2 mkr. Det är lägre personalkostnader inom Integrationsenheten medan personalkostnaderna är högre inom Nolhaga Parkbad och Arbetsmarknadsenheten.

Lokalhyror

Nämndens lokalhyror avviker positivt mot budget om 1,1 mkr. Avvikelsen kan härledas till Integrationsenheten och något lägre lokalkostnad för mottagande samt att kostnad för ishall i Vårgårda hanteras under kontogrupp köp av tjänster som en husbyggnadsentreprenad istället för lokalhyra som planerades i budgeten.

Köp av tjänster

Köp av tjänster påverkas bland annat av IT-kostnader, transportkostnader för exempelvis skolskjuts, programverksamhet inom biblioteket där tjänster köps in och även konsulttjänster såsom tolkkostnader inom främst Integrationsenheten. Den största kostnaden inom kontogrupp köp av tjänster är köp av huvudverksamhet där förvaltningen betalar friskolor och andra kommuner för undervisningskostnader för elever som väljer att studera gymnasieskola utanför Alingsås. Även kostnader för utbildning inom vuxenutbildning som Alingsås själva inte tillhandahåller finns inom köp av tjänster. Prognosen inom köp av tjänster är positiv om 2,6 mkr. Detta beror främst på färre utresande elever inom gymnasieskola som ger 6,4 mkr i lägre kostnad inom kontogrupp

köp av tjänster. Att utfallet inte är mer positivt är en följd av något ökade IT-kostnader, kostnad för central facklig verksamhet som kommunen redovisar mot köp av tjänst vilket är nytt för 2023 samt en ny chef inom Anläggning- och fritid.

Övriga kostnader

Övriga kostnader avviker negativt om 9,8 mkr. Avvikelsen beror på att förvaltningen arbetat med att återinvestera överskott inom interkommunala ersättningar tillbaka i verksamheterna. Exempel på detta är extra inköp till industriteknik inom Vuxenutbildning, material till kommande utställning på muséet, nya takarmaturer till Alströmergymnasiet, brandlarm till Alströmergymnasiet och ökade projektbidrag till föreningar. Ökade kostnader inom Integrationsenheten för lämnade bidrag via ekonomiskt bistånd bidrar också till den negativa avvikelsen inom övriga kostnader.

Prognosförändring

Prognosen är oförändrad sen delårsbokslutet med prognostiserat nollresultat. Både intäkter och personalkostnader ökar något jämfört med delårsrapporten. I övrigt inga betydande förändringar inom kontogrupperna.