

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Namn på nämnd: Barn och ungdomsförvaltningen

Instruktion: Ange prognostiserad budgetavvikelse i tabell ”Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner”. Ta hänsyn till effekten av budgetavvikelse innevarande år även för kommande år. Ta med effekt av volymförändringar om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med effekt av minskade bidrag statsbidrag om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med andra eventuella effekter som ha större inverkan på de ekonomiska förutsättningarna.

I tabell ”Åtgärdsplan” redovisas planerade besparingar/effektiviseringar. Beräkna den ekonomiska effekten av beskrivna åtgärder för år 2025–2029.

Sammantaget redogörs i tabell ”Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner” beräknad avvikelse efter åtgärder samt en beskrivning av ytterligare åtgärder som kommer vara nödvändiga för att nå en budget i balans på sikt. Här kan även yttre omständigheter beskrivas som förklarar förvaltningens ekonomiska utsikter för perioden.

Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner, mnkr

	Prognos 2025 Beräknad budgetavvi kelse förvaltning	2026 Beräknad avvikelse förvaltning, (volymförändring, förändrade statsbidrag)	2027 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2028 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2029 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)
<i>Exempel</i> <i>Prognostiserad budgetavvikelse</i> <i>2025, april prognos</i>	-5,4 mnkr				
<i>Volymjustering KS REP föruts.</i>		1,9 mnkr	-1,7 mnkr	-2,9 mnkr	-3,2 mnkr
<i>Effektivisering 0,5%</i>		-1,3 mnkr	-1,4 mnkr	- 1,4 mnkr	<i>Ej klar</i>
<i>Ökad kostnad behörighet, lärare i fritidshem</i>			-0,6 mnkr		
<i>Anpassad grundskola, volymökning</i>		-2,0 mnkr			

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Skolbibliotek (skollag beslut 1/7 2025)		-0,7 mnkr			
Förändrade statsbidrag *(Centrumskola och Närvaroteamet finansieras av statsbidrag motsvarande 6 mnkr)		- 6 mnkr	-2,7 mnkr	- 2,7 mnkr	- 2,7 mnkr
10- årig grundskola ht2028					
Summa	-5,4	-11,9 mnkr	- 6,4 mnkr	- 7 mnkr	- 5,9 mnkr
Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplan	-5,4 mnkr	-17,3 mnkr	- 23,7 mnkr	- 30,7 mnkr	- 36,6 mnkr

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Åtgärdsplan, ekonomisk effekt i mnkr

Åtgärd beskrivning Besparing, effektivisering/konsekvens	Ekonomisk nettoeffekt 2025	Ekonomisk nettoeffekt 2026	Ekonomisk nettoeffekt 2027	Ekonomisk nettoeffekt 2028	Ekonomisk nettoeffekt 2029
<i>Effektiviserings-/besparingsåtgärder i personalkostnader</i>	1,6 mnkr				
<i>Helårseffekt tidigare års effektiviseringar/besparingar, Personalkostnader (april prognos)</i>		6,4 mnkr	6,4 mnkr	6,4 mnkr	6,4 mnkr
Summa effekt åtgärdsplaner	1,6 mnkr	6,4 mnkr	6,4 mnkr	6,4 mnkr	6,4 mnkr

Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner, mnkr

2025 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2026 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2027 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2028 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2029 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning
-5,4 mnkr	-10,9 mnkr	- 17,3 mnkr	-24,3 mnkr	-30,2 mnkr

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Beskrivning av det ekonomiska läget

För åren 2025–2029 behöver barn- och ungdomsnämnden genomföra ytterligare omställningar för att ställa om verksamheten och anpassa den till nya förutsättningar med minskat barn- och elevantal.

Tabellen baseras på prognosen för april månad 2025, samt den sammanställning över statsbidragen som var framtagen till tertialrapporten.

Effektivisering/ besparingsåtgärder baseras på den effekt som nämnden redovisat av handlingsplanerna vid prognosen för april månad.

Totalt beräknas effekt med 1,6 mnkr för 2025 och 6,4 mnkr för helår kommande år. Förändringar i handlingsplanerna på grund av förseningar i omställningsarbetet följs upp under året och redovisas vid kommande prognoser och kan komma att förändra avvikelse mot budget/ plan.

*Centrumskolan finansieras av statsbidrag med 4,4 mnkr och Närvaroteamet med 1,5 mnkr.

Eftersom statsbidragen minskar över tid och även kopplat till minskat elevantal kommer rektorsområdena tilldelas allt lägre bidrag för elever i behov av stöd.

Därav behöver fördelning och tilldelningen av statsbidrag alternativt budgetmedel ses över för Centrumskolan och Närvaroteamet. Både för att kunna bibehålla dessa verksamheter samt behovet av elevstöd för rektorsområdena.