



**Resultat- och ekonomisk plan  
Barn- och ungdomsnämnden  
2019-2021**

## Övergripande kommentar

Barn-och ungdomsnämnden budget visar ett stort underskott inför budget 2019. Varje budgetansvarig har påbörjat ett arbete för att få sin budget i balans 2020.

Handlingsplaner har tagits fram av cheferna med budgetansvar. Arbetet med handlingsplanerna har kommit olika långt, några har samverkat, informerat och några har kommit så långt att de har gått till beslut om den förändring som lyfts fram i handlingsplanerna.

De planer som är färdiga stäms av mot detaljbudget 2019.

Vad gäller IFO så har inga besparingsförslag på personal gjorts, utan istället arbetar man med att ta hem placeringar för att sänka kostnaderna totalt.

Gymnasiet/ Vuxenutbildningen har samverkat sin organisationsförändring med minskning av personal. Svårigheter att beräkna IKE och ersättning per läst poäng på VUX

Förskolan kommer enligt sina handlingsplaner att komma i balans 2020.

## Preliminärt förslag

Förslaget i detta dokument visar preliminärt hur Barn- och ungdomskontoret valt att fördela den ram (REP 2019) som fullmäktige beslutade i november 2018. Fördelningen av budgeten per verksamhet är preliminär eftersom alla budgetansvariga inte är färdiga med sin budget. Det pågår ett omfattande arbete och genomlysning av BUNs samtliga verksamheter. Det kan därför ske vissa förändringar mellan de olika verksamheterna. Exempelvis kvarstår arbete med hur organisationen ska se ut under verksamheterna central admin och förvaltningsgemensamt, vilket kan resultera i att budget flyttas därifrån för att täcka underskott i andra verksamheter.

Det slutgiltiga förslaget kommer sedan visa hur mycket verksamheterna visar i avvikelser mot tilldelad ram. Avvikelserna jämförs med handlingsplanerna för att identifiera hur stort behovet av tilläggsanslag är för budgetåret 2019. Det kommer därefter att krävas ett omfattande arbete för att komma ner i ram.

## Nämndens detaljbudget

I detta avsnitt redovisas kommunfullmäktiges beslut om ekonomisk tilldelning med kommentarer till de anslag som beviljats utöver ram. Dessutom redovisas nämndens detaljbudget.

<b>Ekonomisk tilldelning, tkr</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Basbudget föregående år	304 197	310 511	317 361
PKV	6 692	6 840	6 990
Volymförändringar	2 611	1 010	463
<b>Summa</b>	<b>313 500</b>	<b>318 361</b>	<b>324 815</b>
<b>KF beslut REP 2017</b>			
Modellskola (2017-2018)	-200		
<b>KF beslut REP 2018</b>			
Åtgärder för en giftfri förskola (2018)	-500		
Modersmålsundervisning (2021-)			550
Kompetenshöjning/fortbildning (2019-2020)	1 000		-1 000
Åtgärdspaketet	-2 700		
<b>KF beslut REP 2019</b>			
Mobila teamet (gamla åtgärdspaketet)	1 000	-1 000	
Justering kapitalkostnader/hyror	-1 589		
<b>Total</b>	<b>310 511</b>	<b>317 361</b>	<b>324 365</b>

## Prisindex kommunal verksamhet (PKV)

PKV används som underlag vid beräkning av kostnadernas utveckling i fasta löner och priser. Kommunfullmäktige beslutade att PKV sätts till 2,2 procent. Barn- och ungdomsnämnden fick 6 692 tkr i kompensation för PKV 2019, vilket är utfördelat per verksamhet i detaljbudgeten.

## Volymförändringar

Volymjusteringar för demografiska förändringar är beräknade och medel har tillförts barn- och ungdomsnämndens ram enligt kommunens befolkningsprognos. Kompensationen nämnderna erhåller på grund utav ökad befolkning inom åldersgruppen ska täcka ökade kostnader för lokaler, städ, kost och liknande. Under budgetperioden minskar volymökningarna, vilket kan kopplas till den befolkningsprognos som använts i beräkningarna.

## Omfördelning

Förutom förändringar som härleds till tidigare politiska beslut har medel omdisponerats från grundskola.

Förändringen i förskoleklass beror på att den socioekonomiska delen i resursfördelningsmodellen fördelats mer rättvist per årskurs. Tidigare år har 100 procent av den socioekonomiska tilldelningen tilldelats grundskolan. Den nya fördelningen innebär mindre medel till grundskola och mer till förskoleklass.

När det gäller fritidshem beror förändringen på högre hyror och att kostkomponenten i resursfördelningsmodellen justerats.

### **Tilläggsanslag 2019**

Fullmäktige beslutade om en ny fördelningsmodell för nyanlända barn i grundskolan och gymnasiet, där nämnden kompenseras för de barn som kommit till Sverige för 3-6 år sedan. Ersättning sker från sparade schablonersättningar och inte via budget. Denna modell ger Barn-och ungdomsnämnden ca 7 114 tkr för 2019, där grundskola får 5 714 tkr och gymnasieskola får 1 400 tkr.

### **Handlingsplaner**

Samtliga budgetansvariga som tagit fram handlingsplaner har hanterat dessa i sin budget. Det innebär att det finns en kostnad 2019 motsvarande ca 13,9 mkr, som om handlingsplanerna följs inte kommer att finnas 2020. Kolumnen "Handlingsplaner" visar alltså inte vad besparingen är under 2019.