

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Namn på nämnd: Barn- och ungdomsnämnden

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 tabell ”Åtgärdsplan” beskrivs åtgärder i form av besparingar/effektiviseringar. Beskriv även om dessa åtgärder medför konsekvenser för verksamheten. Beräkna den ekonomiska effekten av beskrivna åtgärder för år 2024–2027. 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 så som förklarar förvaltningens ekonomiska utsikter för perioden.

Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner, mnkr

	Prognos 2024 Beräknad budgetavvikelse förvaltning	2025 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till extrabudget, volymförändring, förändrade statsbidrag)	2026 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2027 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2028 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)
<i>Prognostiserad budgetavvikelse 2024, april prognos (inkl lön 995 tkr)</i>	+390 tkr				
<i>Tillfällig extrabudget</i>		-7,2 mnkr	0	0	0
<i>Volymjustering</i>		-8,5 mnkr	- 3,8 mnkr	- 2,6 mnkr	- 4 mnkr
<i>Ökad kostnad behörighet Skolbibliotek Internafördelningar (inväntar uppgifter)</i>		1,6 mnkr 1,2 mnkr			
<i>Förändrade statsbidrag (förutsatt att likv. skola kvarstår med 10 mnkr 2027-2028))</i>		- 2,7 mnkr	- 1,5 mnkr	- 2,5 mnkr	- 2,9 mnkr
Summa	+0,4 tkr	- 21,2 mnkr	- 5,3 mnkr	- 5,1 mnkr	-6,9 mnkr
Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplan	+0,4	- 20,8 mnkr	- 26,1 mnkr	- 31,2 mnkr	-38,1 mnkr

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

--	--	--	--	--	--

Åtgärdsplan, ekonomisk effekt i mnkr

Åtgärd beskrivning Besparing, effektivisering/konsekvens	Ekonomisk nettoeffekt 2024	Ekonomisk nettoeffekt 2025	Ekonomisk nettoeffekt 2026	Ekonomisk nettoeffekt 2027	Ekonomisk nettoeffekt 2028
<i>Effektiverings-/besparingsåtgärder</i>	<i>2,2 (ingår i prognosen för april)</i>				
<i>Helårseffekt tidigare års effektiviseringar/besparingar</i>		<i>4,4 mnkr (varav 4,4 mnkr 2024)</i>	<i>4,4 mnkr (varav 4,4 mnkr 2024)</i>	<i>4,4 mnkr (varav 4,4 mnkr 2024)</i>	<i>4,4 mnkr (varav 4,4 mnkr 2024)</i>
Summa effekt åtgärdsplaner		4,4 mnkr	4,4 mnkr	4,4 mnkr	4,4 mnkr

Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner, mnkr

2024 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	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
0 mnkr	-16,4 mnkr	- 21,7 mnkr	-26,8 mnkr	-33,7 mnkr

Beskrivning av det ekonomiska läget

För åren 2025–2027 behöver barn- och ungdomsnämnden genomföra ytterligare omställningar för att ställa om verksamheten och anpassa den till nya förutsättningar med minskat barn- och elevantal. Ett omfattande arbete pågår för att minska kostnaderna, dels personalkostnader men också behovet av lokaler för att klara de stora volymjusteringar framöver. På grund av minskat barn- och elevunderlag samt minskade statsbidrag är det stora svårigheter för nämnden att uppnå budget i balans.

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Tabellen baseras på prognosen för april månad, 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 2,2 mnkr för halvår och 4,4 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 i så fall förändra avvikelse mot budget/ plan.

Ökade kostnader avseende interna fördelningar t ex IT kostnader kan också komma att påverka prognosen, inväntar uppgifter.