



Handlingsplan för ekonomi i balans per 2022-12-31 efter delårsbokslut per 31 mars 2022

Förslag till barn- och ungdomsnämndens beslut

1. Utbildningsförvaltningens handlingsplan för ekonomi i balans per 2022-12-31, godkänns.
2. Handlingsplanen för ekonomi i balans per 2022-12-31 följs upp efter delårsbokslutet med prognos för helår per 2022-08-31.

Ärende

I delårsrapport per 2022-03-31 visade barn-och ungdomsnämndens anslagsdel en prognos om 28 miljoner kronor i underskott, ifall inga åtgärder vidtas. Underskottet beror främst på högre lokalkostnader än budgeterat.

Barn-och ungdomsnämnden fattade i ärende 2022-8 vid sammanträdet 2022-04-22 § 47 beslut om att Utbildningsförvaltningen till nämndens sammanträde i maj skulle återkomma med en handlingsplan för ekonomi i balans per 2022-12-31.

För att hantera det prognostiserade underskottet föreslås att barn- och ungdomsnämndens resursmedel tas i anspråk samt att budgetpost för kompetensutvecklingsinsatser som ännu ej är in-tecknade för året hålls inne. Detta innebär att åtgärder vidtas för motsvarande 8,3 mnkr. Utöver det sker effektiviseringar i central förvaltning men påverkan på 2022 års prognos är ännu inte klarlagd. Prognosen för helåret innehåller fortfarande ett flertal osäkra parametrar varför inga ytterligare åtgärder för verksamheterna föreslås i detta skede.

Utvärdering av de föreslagna åtgärderna och den ekonomiska prognosen sker efter delårsrapporten med prognos för helår per 2022-08-31. Vid behov tas därefter beslut om hantering av fortsatt prognostiserat underskott.

Beslutsunderlag:
Tjänsteskrivelse – Handlingsplan för ekonomi i balans per 2022-12-31 efter delårsbokslut per den 31 mars 2022 (maj -22)

Bakgrund

Nämnder och enheter som uppvisar oplanerade underskott måste vidta åtgärder för att komma i ekonomisk balans.

I delårsrapport per 2022-03-31 visade barn- och ungdomsnämndens anslagsdel en prognos om 28 miljoner kronor i underskott, ifall inga åtgärder vidtas. Underskottet beror främst på högre lokalkostnader än budgeterat.

För att hantera det prognostiserade underskottet föreslås att barn- och ungdomsnämndens resursmedel tas i anspråk samt att budgetpost för kompetensutvecklingsinsatser som ännu ej är in-tecknade för året hålls inne. Detta innebär att åtgärder vidtas för motsvarande 8,3 mnkr. Utöver det sker effektiviseringar i central förvaltning men påverkan på 2022 års prognos är ännu inte klarlagd. Prognosen för helåret innehåller fortfarande ett flertal osäkra parametrar varför inga ytterligare åtgärder för verksamheterna föreslås i detta skede.

Efter uppföljning av nämndens budget per 2022-04-30 visar prognosen utifrån vidtagna åtgärder enligt handlingsplan och nedjustering av antalet barn i förskola under hösten att vissa avvikelser kvarstår jämfört med budget. Dessa bedöms kunna hanteras inom ram genom att utvecklingen följs och ytterligare åtgärder vidtas om behoven kvarstår. Prognosen beskrivs mer ingående i handlingen Uppföljning av barn- och ungdomsnämndens internbudget och prognos för helår. Bedömningen är fortsatt att nämnden kan åstadkomma ett ekonomiskt resultat i balans per 2022-12-31.

Utvärdering av de föreslagna åtgärderna och den ekonomiska prognosen sker efter delårsrapporten med prognos för helår per 2022-08-31. Vid behov tas därefter beslut om hantering av fortsatt prognostiserat underskott.

Ekonomiska konsekvenser

Utbildningsförvaltningens förslag på hantering av prognostiserat underskott innebär att barn- och ungdomsnämndens prognos förbättras med 8,3 mnkr.

Kommunala mål

[Länk till kommunfullmäktiges övergripande mål](#)

Jämställdhet

Beslutet väntas inte påverka elever olika på grund av könstillhörighet.

Uppföljning och utvärdering

Uppföljning sker i samband med delårsrapport per 2022-08-31.

Kommunledningsförvaltningens helhetsbedömning

**Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om
medbestämmande i arbetslivet**

Förhandling enligt MBL § 11 har skett den 10 maj 2022. Förhandlingen avslutades i oenighet med Lärarnas Riksförbund. Förhandlingen avslutades i enighet med Kommunal, Lärarförbundet, Vision och Vårdförbundet.

Utbildnings- och
arbetsmarknadsförvaltningen

Anders Jolby

Beslutet skickas till:
Nämndekonom BOU