



Ekonomi Bokslut och verksamhetsberättelser

Förslag till beslut

1. Barn- och ungdomsnämnden godkänner upprättat förslag till verksamhetsberättelse och bokslut för år 2017.
2. Barn- och ungdomsnämnden överlämnar verksamhetsberättelse till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.
3. Barn- och ungdomsnämnden uppdrar till ordförande i samråd vice ordförande att vid behov lämna kommentarer eller förklaringar till eventuella synpunkter från revisorerna.
4. Barn- och ungdomsnämnden beslutar att föra över de kommunala enheternas kvarvarande egna kapital från 2014 om 20 408 tkr till barn- och ungdomsnämndens egna kapital.

Ärende

I verksamhetsberättelsen för barn- och ungdomsnämnden redovisas måluppfyllelsen för nämndens tre mål:

- Maximalt lärande
- Likvärdiga möjligheter
- Lust och engagemang

Till varje mål är ett antal indikatorer knutna för varje verksamhetsform som barn- och ungdomsnämnden ansvarar för. I verksamhetsberättelsen redovisas måluppfyllelsen för dessa indikatorer likväl som framgångsfaktorer för att nå högre måluppfyllelse och fortsatta utmaningar. För varje verksamhetsform anges också ett antal fortsatta förbättringsområden för 2018.

För målen Maximalt lärande och Lust och engagemang är målen delvis uppnådda och målet Likvärdiga möjligheter är ej uppnått. En stor utmaning är att öka måluppfyllelsen för alla barn och elever utifrån deras förutsättningar. Skillnaderna i elevernas resultat är stor mellan elever i de socioekonomiskt utsatta områdena och övriga bostadsområden. Detta är en fråga där det behövs en övergripande samverkan i kommunen.

Öppna Jämförelser redovisar bland annat resultat utifrån kommunens demografiska förutsättningar uträknat till ett modellberäknat värde. I redovisningen för Linköping har resultaten förbättrats de tre senaste åren både när det gäller meritvärde och behörighet till yrkesprogram på gymnasieskolan. Linköping ligger dock fortfarande något under det förväntade värdet.

Antalet barn och elever ökar kraftigt de kommande åren vilket kommer att ställa stora krav på att planera lokaler och bemanna förskolor och grundskolor med legitimerad och behörig personal. Både när det gäller förskolan och grundskolan är det en utmaning att tillse att det finns ändamålsenliga lokaler som möter ökningen av antalet barn och elever.

Barn- och ungdomsnämnden redovisar ett sammanlagt resultat på -20,6 mnkr. Nämndens anslagsdel redovisar ett underskott om -9,7 mnkr och de kommunala enheterna ett överskott på -10,9 mnkr.

Det negativa resultatet avseende nämndens anslagsdel om -9 705 tkr beror framförallt på ett underskott när det gäller lokaler om -25 mnkr, som till större delen finns i förskolan. Ett underskott om 6 mnkr finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer. För 2018 har medel tillskjutits barn- och ungdomsnämnden i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni. Nämndens kostnader för lokaler och särskola hanteras för 2018 inom ram. Det finns även ett underskott när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser. En översyn genomförs när det gäller resursfördelningen för extraordinära stödinsatser.

Underskotten möts för 2017 till viss del upp av nämndens resursmedel och överskott när det gäller utvecklingsmedel som finns främst inom grundskolan.

De kommunala enheterna redovisar ett negativt resultat om -10 857 tkr. Det negativa resultatet finns främst inom grundskolan men även ett underskott finns gällande förskolan. Det negativa resultatet beror bland annat på ökade städkostnader samt färre inskrivna barn i förskolan än beräknat. Åtgärder vidtas för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans. Ökade kostnader i och med tecknande av nya städavtal har försvårat budgetarbetet och innebär att prioriteringar behöver göras. Uppföljning och analys har genomförts av de ökade städkostnaderna och möjligheter till att minska dessa ses över i den mån det är möjligt.

Tätare uppföljningar kommer att genomföras under 2018 för att säkerställa en ekonomi i balans.

Beslutsunderlag:

Missiv_Verksamhetsberättelse 2017 barn- och ungdomsnämnden.docx

Barn- och ungdomsnämndens verksamhetsberättelse 2017.docx

Bilaga 1 Bokslut kommunala enheter.doc

Bakgrund

Nämnderna ska årligen avge en verksamhetsberättelse för det gångna året. Verksamhetsberättelsen beskriver måluppfyllelse och resultat av den genomförda verksamheten som nämnden ansvarar för. Utbildningskontoret, tillsammans med representanter för verksamheten, har utifrån resultaten gjort en analys och bedömning av respektive verksamhet. Verksamhetsberättelsen utgör även en av grunderna för kommunens revisorer när de prövar frågan om ansvarsfrihet.

När en enhet redovisar underskott i samband med årsbokslut ska enheten enligt kommunens ekonomistyrningsregler upprätta en åtgärdsplan för att inom 3 år återställa detta. Det innebär att underskott som uppstår i 2017 års bokslut ska återställas under 2018-2012, alternativt kan det kvittas mot tidigare års överskott under en treårig avstämningsperiod.

Ekonomiska konsekvenser

När de gäller de enheter som redovisar ett negativt resultat täcks detta av ett upparbetat eget kapital.

Inget negativt eget kapital finns att återställa.

Enheter	Eget kapital	Bokslut 2017	Återstående eget kapital efter bokslut	Eget kapital som flyttas till KS	Eget kapital som flyttas till nämnd	Återstående eget kapital efter reglering till nämnd
122 Barn- och ungdomsnämnden	21 295		21 295	-1 768	20 408	39 934
Norra skolområdet	19 677	-3 289	16 388		-2 756	13 632
Västra skolområdet	12 283	-1 434	10 849		-8 792	2 056
Östra skolområdet	13 441	35	13 476		-3 420	10 057
Södra skolområdet	8 842	-5 952	2 889		0	2 889
Sektionen för resurs- och stödverksamhet	3 376	-164	3 212		-2 086	1 126
Didaktikcenter	604	0	604		-149	455
Berzéliusskolan	409	148	557		-174	384
Folkungaskolan	481	-204	276		0	276
Gemensam verksamhet bou	5 254	4	5 258		-3 032	2 226
Summa	85 661	-10 857	74 804	-1 768	0	73 036

Hantering av de kommunala enheternas kvarvarande egna kapital från 2014

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska eget kapital som funnits hos de kommunala enheterna (ej enskilda kommunala enheter) i tre år föras vidare till barn- och ungdomsnämndens egna kapital. Efter ytterligare tre år förs det kvarstående resultatet till kommunens samlade egna kapital.

Efter bokslutet 2017 kommer 1 768 tkr av det egna kapitalet som ligger på 122 Barn- och ungdomsnämnden att föras över till kommunens samlade egna kapital.

Barn- och ungdomsnämnden föreslås föra över de kommunala enheternas kvarvarande egna kapital från 2014 på sammanlagt 20 408 tkr till Barn- och ungdomsnämndens egna kapital. Det egna kapitalet som föreslås föras över till

Barn- och ungdomsnämndens egna kapital redovisas i tabell per enhet under rubrik eget kapital som flyttas till nämnd.

Kommunala mål

Majoritetens övergripande mål:

3. En kommun med höga kunskapsambitioner och trygga uppväxtvillkor.

Barn- och ungdomsnämndens mål:

Maximalt lärande - Alla barn och elever utmanas i sitt lärande och förväntas nå så långt som möjligt i sin utveckling.

Likvärdiga möjligheter - Samtliga verksamheter ska bidra till att utjämna skilda förutsättningar.

Lust och engagemang - Samtliga barn och elever trivs, bemöts av engagerad personal och känner sig delaktiga.

[Länk till kommunfullmäktiges övergripande mål](#)

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

Information har getts enligt § 19 den 6 februari 2018.

Utbildningskontoret

Utbildningskontoret

Anne Hallberg

Christel Horsak

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunens revisorer
Områdeschefer
Ekonomer barn och ungdom
HR barn och ungdom