



FALKENBERG

2016-02-16

## § 36

### **Ökade kostnader i samband med förskolepaviljonger i Stafsinge och Kristineslätt. KS 2016-52** KS, KF

#### **Beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Underskott som uppstår på barn- och utbildningsnämnden 2016 till följd av paviljonger på Stafsinge (fyra avdelningar) och Kristineslätt (fyra avdelningar) inte ska tas med till 2017.
2. Kompensera barn- och utbildningsnämnden för faktiska hyreskostnader för paviljonger på Stafsinge (fyra avdelningar) och Kristineslätt (fyra avdelningar) från och med 2017 till dess att Dals ängars förskola och Tallkottens förskola tas i bruk.
3. Kompensera barn- och utbildningsnämnden för kapitalkostnader till följd av etablering av paviljongerna från och med 2017 och fram till dess att Dals ängars förskola och Tallkottens förskola tas i bruk.
4. Under hela avskrivningstiden kompensera barn- och utbildningsnämnden för kapitalkostnader för inventarier.
5. Då Tallkottens förskola tas i bruk göra en ny bedömning om kompensation till barn- och utbildningsnämnden gällande hyra och kapitalkostnader för resterande tid i hyresavtalen för paviljongerna.

#### **Beslutsunderlag**

Barn- och utbildningsnämnden 2016-01-27, § 8

Kommunfullmäktige 2014-06-24, § 121

#### **Sammanfattning av ärendet**

Barn- och utbildningsnämnden etablerar förskolepaviljonger på Stafsinge (sex avdelningar) och Kristineslätt (fyra avdelningar) för att kunna möta behovet av förskoleplatser. Av dessa tio avdelningar kan två avdelningar kopplas till ökat behov av förskoleplatser till följd av flyktingsituationen.

Barn- och utbildningsnämnden föreslår att det underskott som uppstår 2016 till följd av paviljongerna ej ska tas med till 2017. De föreslår även att de från och med 2017 i budget ska kompenseras för faktiska hyreskostnader fram till dess att Dals ängars förskola och Tallkottens förskola tas i bruk. Vidare föreslår de att de ska få full kompensation för kapitalkostnader till följd av etablering samt inventarier under hela avskrivningstiden.



2016-02-16

## FALKENBERG

### Forts § 36

Normalt sett får barn- och utbildningsnämnden ingen kompensation för lokalkostnader, utöver den lokaldel som ingår i å-priset per barn. Undantaget från detta är Dals ängars förskola samt Tallkottens förskola, där full kompensation för faktiska lokalkostnader ska ske enligt beslut i kommunfullmäktige (2014-06-24, § 121).

Vid den tidpunkt då detta undantag beslutades, planerades byggnation av Dals ängars förskola och Tallkottens förskola vara klara 2015. Båda projekten är försenade och i nuvarande investeringsplan planeras förskolorna bli klara under 2017, Dals ängars förskola kommer troligen färdigställas ännu senare. Då etableringen av paviljonger i Stafsinge och Kristineslätt är en direkt följd av att byggnationen av Dals ängars förskola och Tallkottens förskola har försenats, bör barn- och utbildningsnämnden få full kompensation för ökade driftskostnader för paviljongerna, till dess att de permanenta förskolorna tas i bruk.

### **Ekonomi**

Kostnaderna för förskolepaviljongerna består av hyra, kapitalkostnader till följd av etableringen, samt kapitalkostnader för inventarier.

Den verkliga hyreskostnaden för tio avdelningar är beräknad till 2,9 mkr per år. Enligt gällande resursfördelningsmodell tilldelas barn- och utbildningsnämnden 8,2 tkr per barn och år i lokalkostnad. Vid tio fullbelagda avdelningar genererar detta 1,6 mkr 2016.

Utgifterna för etablering av paviljongerna ingår inte i hyran utan bokförs som investering och skrivs av med hyresavtalets längd (3-4 år). Den del av etableringen som kan tillgodogöras vid en eventuell permanent förskola skrivs av under längre tid, enligt regler för komponentavskrivning. Enligt barn- och utbildningsnämndens kalkyl hamnar utgiften för etablering av de båda paviljongerna på 16 mkr, varav ca 6 mkr kan tillgodogöras vid framtida permanenta förskolebyggnader.

Utöver hyreskostnad och etableringsutgifter tillkommer utgifter på 1,8 mkr för inventarier.

Avskrivningarna för etablering och inventarier kommer att starta 1/1 2017.

Kapitalkostnaderna är beräknade till drygt 4 mkr per år 2017-2019 och därefter ca 500 tkr per år.

### **Övervägande**

Då det sedan tidigare finns beslut på att barn- och utbildningsnämnden ska kompenseras för driftskostnader för Dals ängars förskola och Tallkottens förskola, och paviljongerna är en direkt följd av dessa förseningar, bör barn- och utbildningsnämnden kompenseras för dessa. Kompensationen bör endast ske fram till dess att de permanenta förskolorna är klara. Därefter bör en ny bedömning om kompensation göras.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2016-02-16

Forts § 36

Ursprungligen avsåg man att paviljongerna skulle rymma fyra avdelningar både i Stafsinge och på Kristineslätt, men på grund av flyktingsituationen har man utökat till sex avdelningar i Stafsinge.

Barn- och utbildningsnämndens förslag innebär att nämnden ska få kompensation för samtliga tio avdelningar. Förslaget till beslut innebär istället att två avdelningar ska exkluderas ur beräkningarna för kompensationen, och att dessa bör kunna finansieras via bidrag från Migrationsverket.

Enligt gällande resursfördelningsmodell tilldelas barn- och utbildningsnämnden 8,2 tkr per barn och år i lokalkostnad. Vid åtta fullbelagda avdelningar genererar detta 1,3 mkr 2016. Den verkliga hyreskostnaden för åtta avdelningar är beräknad till 2,3 mkr. Detta beslutsförslag innebär att barn- och utbildningsnämnden tillåts göra ett underskott på mellanskillnaden 2016, d.v.s. ca 1 mkr.

På samma sätt innebär förslaget till beslut att barn- och utbildningsnämnden i budget 2017 kommer kompenseras för mellanskillnaden mellan lokaldelen i resursfördelningsmodellen och faktiskt hyreskostnad för åtta avdelningar. Kompensationen fortsätter fram till dess att Dals ängar och Tallkotten tas i bruk. Därefter beräknas kompensationen utifrån mellanskillnad mellan lokaldelen i resursfördelningsmodellen och verklig driftskostnad för de nya förskolorna i enlighet med ursprungligt beslut. Vid tidpunkten då Tallkottens förskola tas i bruk bör en ny bedömning göras angående eventuell kompensation för paviljongerna resterande tid i hyresavtalet.

Barn- och utbildningsnämndens förslag är att kapitalkostnaderna ska kompenseras under hela avskrivningstiden. Förslaget till beslut innebär istället att kapitalkostnaderna för etableringen ska kompenseras fram till dess att Dals ängar och Tallkottens förskola står klara. När Tallkottens förskola tas i drift görs en ny bedömning angående eventuell kompensation för paviljongerna resterande avskrivningstid.

Inventarierna föreslås kompenseras under hela avskrivningstiden.

### **Vid protokollet**

Marie Pettersson

Protokollet justerat 2016-02-16 och anslaget 2016-02-17.

### **Utdragsbestyrkande**



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
barn- och utbildningsnämnden i Falkenberg

2016-01-27

## § 8

### **Ökade kostnader i samband med beställning av föreskolepaviljonger. Dnr 2016.6/63**

#### **Barn- och utbildningsnämndens beslut**

Barn- och utbildningsnämnden beslutar

- 1 Att hemställa till kommunfullmäktige att underskott som uppstått till följd av etablering och drift under 2016 ej tas med till 2017.
- 2 Att hemställa till kommunfullmäktige att barn- och utbildningsnämnden från och med 2017 kompenseras fullt ut för faktiska hyreskostnader tills det finns en permanent lösning på plats.
- 3 Att hemställa till kommunfullmäktige att Barn- och Utbildningsnämnden från och med 2017 kompenseras fullt ut för kapitalkostnader under avskrivningstiden.

#### **Beslutsunderlag**

Kommunstyrelsen, § 278, 2014-11-04

Barn- och utbildningsnämnden, § 97, 2015-11-18

#### **Sammanfattning**

Barn- och utbildningsnämnden har tagit beslut kring expansion för att kunna möta upp behovet av förskoleplatser. På grund av uteblivna förskoletableringar har nämnden etablerat tio nya avdelningar, där tre avdelningar redan finns i drift i tillfälliga lokaler (Björkskolans lokaler, två avdelningar samt Stenfalkens fritidsgård). I samband med etablering av förskoleavdelningar på Kristineslätt och Stafsinge kommer det att tillkomma kostnader för etablering samt även hyreskostnader.

Kostnader för etablering och hyreskostnader överstiger den lokalbidrag som utgår för varje barn varför det är viktigt att lyfta frågan om kompensation. Tallgläntans förskola med fem avdelningar samt Dals Ängars förskola med fyra avdelningar var tänkt att stå klart under 2015 vilket inte var fallet och då har etablering av paviljonger varit nödvändig för att erbjuda förskoleplatser. Kostnader för paviljongetablering tillfaller barn- och utbildningsnämnden enligt fattade beslut i kommunstyrelsen. Om Dals ängar och Tallkotten färdigställts enligt plan hade barn- och utbildningsnämnden fått full kompensation i budgeten enligt beslut i kommunfullmäktige (§ 121 2014-06-24). Eftersom



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
barn- och utbildningsnämnden i Falkenberg

2016-01-27

detta inte skett föreslår barn- och utbildningsnämnden att nämnden får kompensation för kostnader för paviljonger istället.

## Ekonomi

### Etableringskostnader

Inför denna utbyggnation gjordes inte någon förstudie eftersom det handlade om en tillfällig etablering av paviljonger och det hade försenat processen. Förstudie kunde ha gett svar på hur stora kostnader en etablering skulle ha inneburit. Det fanns en stor osäkerhet kring när och om denna etablering skulle komma på plats, då hela upphandlingen av paviljonger var överklagad. Detta innebar att äskningen av etableringskostnader inte kom med inför budgetarbetet 2016.

Till 2016 finns inga medel avsatta i barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget avseende etablering av paviljonger. Kostnader som rör etableringen kommer därmed skapa ett underskott. Etableringskostnaderna beräknas till:

Stafsinge paviljong	9 192 553 kr
Kristineslätt paviljong	6 332 573 kr
<b>Totalt</b>	15 525 126 kr

Cirka 10 mkr av dessa etableringskostnader avser endast paviljongetableringen och kommer därför att skrivas av under hyresavtalets längd. Återstående del är komponenter som plockas med vid etablering av permanenta förskolor och därmed skrivs av under en längre period. El, avlopp och fiber är framdraget, vilket minskar framtida etableringskostnader vid en permanent etablering av förskola.

Avskrivning paviljongens livslängd	10 141 280 kr
Avskrivning permanent förskola	5 383 846 kr
<b>Totalt</b>	15 525 126 kr

Sedan 2015 finns avsatta medel för inköp av inventarier till fyra avdelningar i Stafsinge. Utöver dessa medel kommer ytterligare 600 tkr behövas för två extra avdelningar på Stafsinge, samt 1 200 tkr för de fyra avdelningarna på Kristineslätt. Det beräknade totala underskottet på investeringsbudgeten för 2016 blir följaktligen:

Etableringskostnader	15 525 126 kr
Inventarier	1 800 000 kr
<b>Totalt</b>	17 325 126 kr



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
barn- och utbildningsnämnden i Falkenberg

2016-01-27

#### Driftskostnader

Paviljongerna i Stafsinge och Kristineslätt har en beräknad driftskostnad för hyra på 2 865 600 kr per år. Enligt resursfördelningsmodellen tilldelas barn- och utbildningsnämnden 8 225 kr per barn och år i lokalbidrag. Det innebär att nämnden kommer tilldelas 1 645 000 kr i lokalbidrag när alla paviljongavdelningar är fullbelagda (20 barn per avdelning). Differensen mellan tilldelningen i lokalbidraget och den faktiska lokalhyran blir följaktligen 1 220 600 kr. Denna summa bör beaktas i bokslutet för 2016, samt tillskjutas förvaltningen inför budget 2017.

#### Kapitalkostnader

Etableringsutgifterna för paviljongerna bokförs som investering. Den del som kan användas vid permanent förskola kommer att skrivas av enligt principer för komponentavskrivning. Den del som inte kan användas när paviljongerna avetablerats skrivs av med hyresavtalets längd. Avskrivning kommer ske med början 2017. Barn- och utbildningsnämnden föreslår att nämnden får full kompensation för de kapitalkostnader som uppkommer till följd av etablering av paviljongerna.

#### Övervägande

Enligt gällande resursfördelningsmodell ingår lokalkostnader i å-priset per barn. Det innebär att barn- och utbildningsnämnden i normalfall inte får ytterligare kompensation för kapital- och driftskostnader för nya lokaler. Undantaget från detta är Dals Ängars förskola och Tallkottens förskola, då kompensation för ökade driftskostnader ska ske enligt beslut i kommunfullmäktige (KF § 121, 2014-06-24). Då etableringen av paviljonger i Stafsinge och Kristineslätt är en direkt följd av att byggnationen av Dals Ängars förskola och Tallkottens förskola har försenats, bör barn- och utbildningsnämnden få full kompensation för ökade driftskostnader för paviljongerna.

Behovet av förskoleplatser finns i centrum och det har varit en stadig ökning av detaljplaner som godkänts samt även tillkommit vilket tillsammans med generationsväxling på Hjortsbergsområdet kräver fler förskoleplatser. Ekhaga tillsammans med Falkagård är områden där det finns stort behov av förskoleplatser och där det tillskapats platser på Stenfalkens fritidsgård och även i det som kallas Ormvråken (enavdelnings förskola). Dessa avdelningar tillsammans med Solhagens förskola täcker inte behovet av förskoleplatser i området. Det sker också en förtätning av stadsbilden i detta område då det planeras för byggnation av tre stycken 8-våningshus (Ekbacka, 120 lägenheter, bygglov erhöles i november 2015 av Ginsthem) i nära anslutning till Solhaga äldreboende.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
barn- och utbildningsnämnden i Falkenberg

2016-01-27

I Skrea sker alltså en förtätning när det gäller byggnationen av nya villor och lägenheter vilket innebär ett ökat tryck på förskoleplatser. Slutligen är en del av denna utbyggnation till för att klara av det ökande behovet av förskoleplatser på grund av flyktingsituationen.

### **Vid protokollet**

Johan Ahlberg

Protokollet justerat 2016-01-29 och anslaget samma dag.

### **Utdragsbestyrkande**

#### **Beslutet expedieras till:**

Kommunstyrelsen  
Tekniska nämnden  
Ledningsgruppen BUF  
Ekonomiavdelningen BUF  
Martin Lövström  
Katarina Löfberg



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
kommunfullmäktige i Falkenberg

2014-06-24

## § 121

### **Uppdragsredovisning - à-priser i kommunens resursfördelningsmodell. (AU § 177, KS § 158) KS 2013-69**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

#### **Kommunstyrelsens förslag**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

- 1 Anta resursfördelningsmodell för beräkning av à-priser för barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden fr.o.m. 2015 där: 1) modellen innehåller fler à-priser inom barn- och utbildningsnämndens område i form av särskilda à-priser för verksamhet under annan huvudman, 2) à-priserna innefattar fler gemensamma poster, administration och lokaler jämfört med befintlig modell
- 2 För Falkenbergs gymnasieskola ska modellens effekter inte få genomslag i barn- och utbildningsnämndens budgetram förrän ombyggnationen av gymnasieskolan är färdig
- 3 Barn- och utbildningsnämnden ska kompenseras helt för ökade driftkostnader till följd av de planerade nyinvesteringarna i förskolor i beslutad investeringsplan 2014-2018
- 4 I samband med resursfördelning ta hänsyn till att ökad budgetram för barn- och utbildningsnämnden direkt ökar nämndens kostnader för bidrag till annan huvudman

#### **Beslutsunderlag**

Strategienhetens skrivelse Uppdragsredovisning – à-priser i kommunens resursfördelningsmodell, 2014-05-12

Strategienhetens kommentarer till barn- och utbildningsnämndens yttrande, 2014-05-12

Barn- och utbildningsnämndens yttrande, § 30 2014

Socialnämndens yttrande, § 59 2014

#### **Sammanfattning av ärendet**

I samband med budget 2013 lämnade kommunfullmäktige i uppdrag till kommunstyrelsen att ta fram en modell för hur à-priset per barn/elev ska räknas i resursfördelningssystemet. Syftet är att säkerställa principen om bidrag på lika villkor för kommunens verksamheter och andra huvudmän. Detta uppdrag har kopplats ihop med det uppdrag som kommunstyrelsen lämnade till strategienheten (2013 § 6) att se över kommunstyrelsens resursfördelningssystem så att en lokalersättning finns med i det à-pris som används för beräkning av volymersättning till barn- och utbildningsnämnden.





2014-06-24

## FALKENBERG

### Forts § 121

Under 2013 presenterade strategienheten en delredovisning av uppdraget där nya à-priser för förskola och grundskola hade räknats fram med förslag på att fortsätta uppdraget med att se över à-priserna även inom fritidshem, gymnasieskola samt inom socialnämndens verksamheter. Kommunstyrelsen beslutade att återremittera förslaget för ytterligare beredning och konsekvensanalys i överläggning med barn- och utbildningsförvaltningen.

Strategienheten har under 2014 tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen arbetat fram ett nytt förslag där barn- och utbildningsnämndens yttrande 2013 har beaktats. Även det yttrandet som barn- och utbildningsnämnden lämnat på föreliggande förslag har beaktats.

Inom uppdraget har strategienheten valt att utvärdera den nuvarande resursfördelningsmodellen som helhet. Förslaget innehåller förändrade à-priser för både barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens verksamheter där fler ofördelade poster, administration och lokaler har räknats in i à-priserna. À-priserna är därför i det nya förslaget högre än tidigare och speglar på ett bättre sätt de kostnader som följer med en volymenhet i verksamheten (elev, brukare etc.). Jämfört med det tidigare återremitterade förslaget har lokalutnyttjandet i förhållande till kapacitet ingen påverkan i modellen. Särskilda à-priser för verksamhet hos annan huvudman har lagts till för barn- och utbildningsnämnden för att säkerställa att nämnden kompenseras korrekt för denna del.

Högre à-priser innebär att mer resurser följer med varje volymenhet vid volymförändringar, dvs. nämndernas budgetramar kommer att öka mer vid volymökningar jämfört med befintlig resursfördelningsmodell medan budgetramarna kommer att minska mer vid volymminskningar. Modellens effekter pga. volymminskningarna i gymnasieskolan föreslås mildras och inte genomföras förrän 2017. Vidare föreslås att särskild kompensation ska tillfalla barn- och utbildningsnämnden för redan beslutade nyinvesteringar då modellen inte varit i bruk så länge att budget för ökade lokalkostnader vid nyinvesteringar har hunnit upparbetas.

De à-priser som anges är fortfarande preliminära då hyresökningen för 2015 ännu inte är beräknad.

Resursfördelningsmodellen med föreslagna förändringar av à-priserna och kompensation för lokalkostnadsförändringar föreslås tillämpas i budget 2015.

### **Ekonomi**

Förslaget innebär en resursfördelningsmodell där à-priserna, jämfört med dagens à-priser, innehåller fler ofördelade poster samt kostnader för lokaler och administration. Detta innebär en ökning av de resurser som följer volymförändringarna. Gällande lokal-



2014-06-24

## FALKENBERG

### Forts § 121

kostnadsdelen innebär modellen en tidigareläggning av budgetjusteringar som i dagens modell hade skett först när investeringen är klar och barn/elever/brukare flyttar in. Detta ger ökad långsiktighet i budgetarbetet eftersom man direkt i nämndens budetram tar höjd för de kostnader som volymökningar innebär.

Det är en nödvändighet att räkna in fler poster i à-priserna för att säkerställa bidrag på lika villkor inom barn- och utbildningsområdet. För att följa lagen har barn- och utbildningsnämnden med dagens modell varit tvungen att fördela om medel från kommunens pedagogiska verksamhet till förmån för verksamhet hos annan huvudman.

En fördel med modellen ur ett helhetsperspektiv är att den i högre grad agerar styrande på nämnderna att dra ned kostnader vid volymminskningar, t.ex. genom lokaleffektiviseringar. En sådan resursfördelningsmodell är nödvändig för att fördela resurserna till de områden där behoven finns.

### **Övervägande**

De förändringar som den nya à-prismodellen innebär föreslås främst utifrån att problem uppstått vid resursfördelning till barn- och utbildningsnämndens verksamheter. För att skapa en enhetlig modell med så få undantag som möjligt föreslås även förändringar för socialnämndens à-priser.

Förslaget innebär en resursfördelningsmodell där à-priserna i högre grad innehåller direkta poster som påverkas av volymförändringarna. Jämfört med dagens à-priser innehåller de föreslagna à-priserna fler ofördelade poster samt kostnader för lokaler och administration. Detta innebär en ökning av de resurser som följer volymförändringarna. Fördelen med en à-pris- och volymbaserad resursfördelningsmodell är att nämnderna direkt vid volymökningar kompenseras med de kostnadsökningar som följer. Det omvända förhållandet uppstår vid volymminskningar där nämndernas budgetramar istället sänks. Med den föreslagna modellen kommer volymförändringarna att innebära större förändringar av budgetramen då à-priserna är högre. Detta kan vid volymminskningar innebära svårigheter att anpassa kostnaderna till budgetramarna. Det är dock nödvändigt ur ett helhetsperspektiv för att säkerställa att kommunens resurser fördelas utifrån verkliga behov i verksamheterna.

Modellen är framtagen så att den stämmer överens med barn- och utbildningsförvaltningens interna bidragsmodell. Fördelen med förslaget är för barn- och utbildningsnämnden att man till skillnad från idag får compensation per elev som på ett bättre sätt täcker det bidrag som ska fördelas ut till fristående verksamhet. Barn- och utbildningsnämnden kommer inte att behöva ta i anspråk resurser ur kommunens pedagogiska verksamhet för att bekosta verksamhet hos annan huvudman.



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med  
kommunfullmäktige i Falkenberg

2014-06-24

Forts § 121

### **Vid protokollet**

Oskar Åhrén

Protokollet justerat 2014-06-26 och anslaget 2014-06-27.

### **Utdragsbestyrkande**

#### **Beslutet expedieras till:**

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Strategienheten