



Nytt resursfördelningssystem för förskolemåltider

Sammanfattning

Kommunens förskolemåltidsverksamhet som hittills finansierats med anslag föreslås fr.o.m. 2011 integreras i det produktionsbaserade resursfördelningssystem (RFS) som redan omfattar de flesta av nämndens verksamheter. Det innebär att förskolemåltiderna då får ett resursfördelningssystem som liknar det som t.ex. skolmåltiderna har idag.

Ärendets beredning

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har handlagt ärendet i samarbete med kostenheten.

Ärendebeskrivning

Förskolemåltidsverksamheten har hittills finansierats med ett årligt anslag som beräknats på förhand med hänsyn tagen till bl.a. verksamhetens volym, kvalitet samt pris- och löneförändringar. Eventuella volymförändringar under pågående budgetår har då fått hanterats inom given anslagsram eller genom särskilda beslut om tilläggsanslag eller indragning av medel.

Från och med 2011 föreslås förskolemåltidsverksamheten ingå i förvaltningens datoriserade och produktionsbaserade resursfördelningssystem (RFS) och finansieras med en ersättning per förskolebarn. Systemet innebär att antalet inskrivna förskolebarn i kommunens förskolor mäts automatiskt den 15:e varje månad och multipliceras med ett belopp per barn och tilldelas kostenheten månadsvis. Ersättningen finansierar förskolemåltidsverksamheten, inklusive därtill direkt knuten administration. Det betyder att ersättning till kostenheten för förskolemåltider lämnas varje månad beroende på produktionens storlek, dvs. verksamhetsvolym mätt i antal inskrivna barn. Ersättningen följer därmed, till skillnad mot anslagsmodellen, produktionen och anpassas automatiskt till aktuell volym.

Beräkningar har gjorts som visar på vissa ekonomiska skillnader för kostenheten mellan det nya produktionsbaserade systemet och det gamla anslagsfinansierade systemet. Ekonomiska skillnader i resurstilldelningen till kostenheten uppstår enskilda år beroende på att volymeffekten slår igenom i det nya systemet till skillnad mot i anslagssystemet, som är statiskt. Över den treårsperiod som genomgången omfattar utjämnades dock dessa skillnader mellan systemen till större del.

Förvaltningens ståndpunkt

Det är en fördel om de verksamheter som har goda förutsättningar att passa in i förvaltningens produktionsbaserade resursfördelningssystem (RFS) också ingår i detta. Det underlättar och förbättrar styrningen och innebär att liknande verksamheter ges likvärdiga förutsättningar.

Ekonomiska konsekvenser

Inga negativa kommunalekonomiska konsekvenser bedöms följa av den föreslagna förändringen.

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden besluta.

1. Införa en produktionsbaserad resursfördelning för kommunens förskolemåltider fr.o.m. 2011.



Birgitta Dahlin
Barn- och utbildningschef



Michael Rosendahl
Controller