



Resultat- och ekonomisk plan
Barn- och ungdomsnämnden
2023-2026

Övergripande kommentar

Beslut REP 2023-2026

2022-12-07 beslutade Kommunfullmäktige om budgetramarna för respektive nämnd och styrelse. Beslutet baserades på förslag från Framtid Hylte 3 bestående av Socialdemokraterna, Liberalerna Kommunens väl och Vänsterpartiet.

Nämnderna har tillförts pris och lönekomensation motsvarande 5,6 procent i uppräknings av personalkostnaderna och 2,8 procent i uppräknings av övrig förbrukning. Budgetramar är inte justerade med volymförändringar för 2023. Nämnderna har också tilldelats ett effektiviseringsuppdrag att minska kostnaderna motsvarande 0,5 procent av budgetramen.

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Hur detta kommer påverka nämnderna är i nuläget oklart men kommer följas upp under årets ekonomiredovisningar.

Uppdrag

Kommunens förtroendevalda politiker beslutar årligen om en resultat- och ekonomisk plan innehållande budget för kommande år samt en plan för efterföljande treårsperiod. Beslutet kan även innehålla uppdrag till kommunens kontor. I REP beslutet för 2023-2026 har barn- och ungdomsnämnden tilldelats uppdrag att avveckla Långaryds förskola.

Dessutom kommer kommunstyrelsen att utreda flytt av kulturskolan till kultur- och folkhälsonämnden samt utredning av lokalflytt där särskolan nuvarande lokaler kan påverkas. Kommunstyrelsen kommer även utreda en ekonomisk modell för att stimulera höjd behörighet i barn- och ungdomsnämndens verksamheter.

Verksamhetsområde

Barn- och ungdomsnämnden område omfattar förskola, fritidshem, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola och kommunal musikskola.

Förskola

Under ett antal år ökade behovet av barnomsorgsplatser i kommunen och ytterligare 100 platser tillskapades. Vi ser nu ett minskat behov av platser i alla rektorsområden. En översyn och effektivisering av verksamheten pågår kopplat till ett minskat behov av lokaler och resurser. En samordning av verksamheter är nödvändig för att höja kvaliteten och minska sårbarheten, samt få en kostnadseffektiv verksamhet.

Grundskola

Under de närmaste åren ser vi en minskning av elever på alla skolor i kommunen. På de mindre skolenheterna medför ett minskat elevunderlag att det är problem att kunna följa skollagen då det gäller behörig personal och likvärdighet. Vissa fasta kostnader som lokalkostnader, lokalvård, kost och transporter är lika oavsett antal elever. En samordning av skolenheter skulle minska kostnaderna, sårbarheten och öka likvärdighet och kvaliteten och möjlighet till ökad måluppfyllelse.

Barn i behov av olika stödinsatser

Alla verksamheter från förskola, fritidshem och grundskola har ett ökat behov av olika typer av insatser för att möta enskilda barn och elevers behov och förutsättningar. I verksamheterna finns barn och elever som behöver alternativa grupper, undervisning och stöd för att ges rätt förutsättningar för att nå målen. De ekonomiska förutsättningarna med minskade intäkter påverkar möjligheten att kunna bedriva likvärdig skola och förskola.

Tilläggsbelopp

I budget 2023 avsätts 3 mkr till grundskolan och 0,5 mkr till förskolan som fördelas till rektorsområden för tilläggsbelopp till elever i behov av särskilt stöd.

Budget Plan 2023-2026 – ekonomisk tilldelning

Ekonomisk tilldelning, tkr	2022	2023	2024	2025	2026
Basbudget föregående år	241 212	239 584	249 149	257 804	261 266
PKV	5 371	10 071	8 530	4 162	4 244
Volymförändringar	0	0	125	-700	200
Summa	246 583	249 655	257 804	261 266	265 709
KF beslut 2022- 2025					
Omorganisering KFN	-357				
Kapitalkostnader, hyror	-6 643				
KF beslut 2023-2026					
§124 (2022 KS0001) fördelning central reserv PKV		585			
§57 (2022 KS0111) POSOM		-40			
Kapitalkostnader, hyror		252			
Förändringar, antal ledamöter minskar		-52			
Effektivisering		-1 252			
Total	239 584	249 149	257 804	261 266	265 709

Budgetfördelning per verksamhet 2023

Belopp i tkr

Verksamhet	REP 2022	PKV P. 5,6% Ö. 2,8%	Tidigare beslut	REP justering hyra o kap.kostn	Förändrin gar	Effektivise ring 0,5%	Detaljbudget REP 2023
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	569	24			-52		541
330 Musikskola/kulturskola	3 362	141					3 503
407 Förskola	59 942	2 520					62 462
412 Pedagogisk omsorg	394	17					410
425 Fritidshem	7 534	317					7 850
435 Förskoleklass	6 761	284					7 046
440 Grundskola	142 975	6 010					148 986
443 Obligatorisk särskola	7 198	303					7 500
496 Förvaltningsgemensamt	5 273	222	545	252		-1 252	5 040
499 Central administration	5 576	234					5 810
Totalt BUN	239 584	10 071	545	252	-52	0	249 149

Prisindex kommunal verksamhet (PKV)

PKV används som underlag vid beräkning av kostnadernas utveckling i fasta löner och priser. Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 10 071 tkr i kompensation 2023 vilket är fördelat per verksamhet i detaljbudgeten.

Volymförändringar

Volymjusteringar för demografiska förändringar är beräknade enligt kommunens befolkningsprognos de kommande åren 2023-2026. För budgetåret 2023 har nämndens budget inte justerats med volymförändring vilket i så fall hade varit en reduktion med 700 tkr.

Tidigare REP beslut

Tidigare REP beslut avser pris och lönekomensation med 585 tkr och överföring av 40 tkr till kommunstyrelsen för Krishantering /POSOM.

REP justeringar, förändringar och effektivisering

Nämndens budgetram har kompenserats för hyror och kapitalkostnader med 252 tkr. En nedjustering har gjorts med 52 tkr gällande antal ledamöter vid nämndsmöten samt en effektivisering med 1 252 tkr, 0,5 procent av budgetramen.

Ombudgeteringar per verksamhet 2023

Belopp i tkr

Verksamhet	Detaljbudget REP 2023	OD PKV §124	OD ped oms	OD övrigt	Detaljbudget REP 2023	Handlings- planer
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	541				541	
330 Musikskola/kulturskola	3 503				3 503	
407 Förskola	62 462	161	410	-2 650	60 384	3 130
412 Pedagogisk omsorg	410		-410		0	
425 Fritidshem	7 850	32		2 806	10 688	
435 Förskoleklass	7 046	31		531	7 607	
440 Grundskola	148 986	356		-2 388	146 954	1 660
443 Obligatorisk särskola	7 500	5		1 700	9 206	
496 Förvaltningsgemensamt	5 040	-585			4 455	
499 Central administration	5 810				5 810	
Totalt BUN	249 149	0	0	0	249 150	4 790

Omdisponering PKV§124 avser fördelning av budgetkompensation från 2022 för ökade livsmedelskostnader som varit budgeterad på förvaltningsgemensamma kostnader.

Följande kommentarer förklarar övergripande vad som påverkar de ombudgeteringar som föreslås i ovan tabell.

Förskola: Ombudgetering med 2 650 tkr på grund av minskat barnantal föreslås, främst till fritidsverksamheten (se utförligare kommentar under fritidsverksamheten nedan).

Centralt är 0,5 mkr är avsatta för tilläggsbelopp 2023. I budget för 2023 har förskolorna ej kompenserats för det beslut som KF tagit gällande ny modell vid ökad behörighet av nyanställningar. Det pågår ett arbete att ta fram nya handlingsplaner på rektorsområdena, dels på grund av minskat barnantal, men också lägre statsbidragsintäkter.

Pedagogisk omsorg: Verksamheten har upphört.

Fritidsverksamhet: Ombudgetering av omsorgsverksamhet från främst förskolans budgetram till fritidsverksamhet. Det är fler barn är inskrivna på fritidsverksamheten men också den extra tilldelning för fritidselever inskrivna i särskola gör att verksamheten behöver tilldelas mer medel.

Fördelning av personals lönekostnader mellan fritidsverksamheten och grundskola alternativt förskoleklass har setts över för samtliga enheter. Utgångsvärdet är att 30 procent konteras fritidsverksamhet och 70 procent grundskola/ förskoleklass.

Förskoleklass: ombudgetering med 530 tkr, volymförändringar och fördelning mellan grundskola och förskoleklass påverkar.

Grundskola: Ombudgetering med 2 388 tkr från grundskolan till främst särskolans verksamhet. Fler barn är inskrivna i särskolan därav föreslås ombudgetering.

Centralt har 3 mkr avsatts för tilläggsbelopp och kommer fördelas till rektorsområdena under året.

Även för grundskolan arbetas nya handlingsplaner fram på rektorsområdena, dels på grund av minskat barnantal, men också lägre statsbidragsintäkter.

Skolskjutskostnaderna har budgeterats efter den prognos som Hallandstrafiken aviserat vilket är 1,3 mkr högre jämfört med 2022 års budget, (ingår slutavräkning med 700 tkr för 2022). Ökningen förklaras av höjda drivmedelskostnader.

Förvaltningsgemensamt: Effektivisering med 0,5 procents tas av förvaltningsgemensamma medel då flera enheter redan har upprättade handlingsplaner och har svårigheter att uppnå budget i balans.

Handlingsplaner per rektorsområde

Belopp i tkr

Handlingsplaner Detaljbudget 2023	Belopp
Kråkbergsskolan	300 000
Elias Fries skola	360 000
Sörgårdens förskola	1 960 000
Torup Rydö förskola	870 000
La/Un/Ki/Lå förskola	300 000
La/Un skola	1 000 000
Handlingsplaner:	4 790 000

Budgetansvariga som tagit fram handlingsplaner hanterar dessa i sin budget. I kommande uppföljningar under året redovisas hur effekterna av handlingsplanerna 2023 påverkar respektive verksamhet och ansvar.

Det finns mindre förskolor och skolenheter som har handlingsplaner för att få budget i balans. Handlingsplaner upprättas för att ha rätt antal tjänster motsvarande behov i grundskola och fritidshem. Rent ekonomiskt är det svårt att bedriva många mindre förskolor och skolenheter där likvärdigheten inte fullt ut kan likställas. Vissa mindre enheter måste ta av det socioekonomiska tillägget och ibland även av det riktade statsbidraget för att täcka kostnaderna i grundorganisationen. I ett system med elevpeng som finansiell bas är det därför av avgörande betydelse hur många elever som finns per skola/per klass om enheten både ska kunna finansiera grundorganisationen och ha resurser till att anställa elevhjälsopersonal som ger rektor möjlighet att leva upp till kravet på en för alla elever likvärdig utbildning.

Att skapa likvärdighet genom statsbidraget Likvärdig skola beror på hur vi använder bidraget samt om och hur den handlingsplan som lagts följs och följs upp. Vid minskning av statsbidrag mot förskolan och skolan uppstår en ännu svårare situation för rektor att hålla budget i balans. Alltså är behovet helt avgörande att få riktade medel, strukturbidrag, mot de förskolor och skolor där behovet är som störst.

Investeringsbudget 2023-2026

Belopp i tkr

	*Begärd ombudgetering från 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
350 Raminvestering	374	1 400	1 400	1 400	1 400
074 Bibehålla tekniken från "Digital kompetens projekt"	1 183	1 500	1 500	1 500	1 500
190 Digitalisering BUN	145	1 500	1 500	1 500	1 500
Inventariebehov nya lokaler		600	600		
Total	1 702	5 000	5 000	4 400	4 400

**beslut ej tagit för ombudgeteringar i KF*

Nämnden har tilldelats investeringsbudget enligt ovan tabell. Medlen fördelas och prioriteras av Barn- och ungdomskontoret efter de ansökningar som respektive rektor äskar. Digitaliseringsmedel (projekt 074, 190) fördelas i samråd med IT- pedagog. Begärda ombudgeteringar från 2022 beslutas i kommunfullmäktige.