

Resultat- och ekonomisk plan Barn- och ungdomsnämnden 2024-2027

Daterad: 2024-01-29

Övergripande kommentar

Beslut REP 2024-2027

2023-11-14 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 4,7 procent i uppräknings av personalkostnaderna och 2,8 procent i uppräknings av övrig förbrukning samt komensation för ökade pensionskostnader från föregående år. Budgetramar är också justerade med volymförändringar, hyror och kapitalkostnader samt har nämnderna tilldelats effektiviseringsuppdrag motsvarande 0,25 alternativt 1 procent mot budgetram.

Under 2024 och 2025 väntas ekonomiskt tuffa tider för landets kommuner och regioner till följd av läget i omvärlden. De negativa konjunkturutsikerna och den höga inflationen ger ett bekymmersamt läge, därtill en svag skatteutveckling i kombination med att statsbidragen minskar. Samtidigt fortsätter Hylte kommuns befolkningsutveckling att vara negativ. Kostnadsutvecklingen påverkar nämnderna och kommer fortsatt 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 förvaltningar. I REP beslutet för 2024-2027 har barn- och ungdomsnämnden inte tilldelats något uppdrag men förvaltningen kommer vara involverade i nedan uppdrag som tilldelats kommunstyrelsen.

Samlokalisering av kulturskolan till Forum - (KF hanterar ärende om flytt av kulturskolan till kultur- och folkhälsonämnden 2024-03-12).

Förstudie av samlokalisering av förskolan Lönne, Tallen samt Kantarellen i Hyltebruk samt förstudie av ny idrottshall och matsal i anslutning till Elias Fries

Verksamhetsområde

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

Förskola

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 2024 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 2024-2027 – ekonomisk tilldelning

Ekonomisk tilldelning, tkr	2023	2024	2025	2026	2027
Basbudget föregående år	239 584	249 149	261 307	261 503	265 347
PKV	10 071	13 496	8 696	6 344	9 982
Voly mförändringar	0	-7 600	-7 000	-2 500	-2 000
Summa	249 655	255 045	263 003	265 347	273 329
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				
KF beslut 2024-2027					
Kapitalkostnader, hyror		6 117			
Prioritering Framtid Hylte					
Strukturbidrag landsbygdsskolor		5 500			
Kunskapsbidrag		-1 600			
Effekt nedstängning Långaryds förskola		-1 600			
Effekt stängning Rydö skola		-1 500			
Effektivisering		-655			
Effekt stängning Rydö skola			-1 500		
Total	249 149	261 307	261 503	265 347	273 329

Budgetfördelning per verksamhet 2024

Belopp i tkr

Verksamhet	BAS Detaljbudet 2023	PKV P. 4,7% Ö. 2,8%	PO pensioner 11,33% - 14,33%	Volym	REP justering hyra o kap.kostn	Prio framtid Hylte 3.0	struktur- bidrag % fördelat	effektivi sering	Detaljbudget REP 2024	Förändring 2023/2024
Nämnds- och styrelsevt	541	23	6		0				570	29
Musikskola/kulturskola	3 503	150	39		7				3 700	196
Förskola	60 384	2 592	679	-3 961	-536	-2 100	1 500		58 558	-1 826
Fritidshem	10 688	459	120	-1 231	381		300		10 717	3 185
Förskoleklass	7 607	326	86	-185	185		200		8 220	-984
Grundskola	146 954	6 307	1 653	-2 224	5 352	-2 600	3 500		158 942	8 386
Anpassad grundskola	9 206	395	104	0	729				10 433	2 233
Förvaltningsgem	4 455	191	50		15			-655	4 057	1 208
Central adm	5 810	249	65		-16				6 109	-270
Totalt BUN	249 149	10 693	2 803	-7 600	6 117	-4 700	5 500	-655	261 307	12 159

Nämndens budgetram är utökad med 12 159 tkr jämfört med föregående år, nedan förklaras fastställda justeringar från kommunfullmäktiges beslut.

Prisindex kommunal verksamhet (PKV)

PKV används som underlag vid beräkning av kostnadernas utveckling i fasta löner och priser. Barn- och ungdomsnämnden har tilldelats 10 693 tkr i kompensation 2024 vilket är fördelat per verksamhet i detaljbudgeten, samt ytterligare 2 803 tkr för ökade pensionskostnader.

Volymförändringar

Volymjusteringar för demografiska förändringar är beräknade enligt kommunens befolkningsprognos de kommande åren 2024-2027. För budgetåret 2024 har nämndens ram justerats ned med 7 600 tkr som fördelats mellan verksamheterna enligt ovan tabell. Samma beräkningsmodell har använts som vid REP utifrån SKR (Sveriges kommuner och regioner) befolkningsprognos. Framförallt minskar gruppen 0-5 år vilket påverkar förskolans verksamhet.

REP justeringar, hyror och kapitalkostnader

Nämndens budgetram har kompenserats för hyror och kapitalkostnader med 6 117 tkr.

Prio Framtid Hylte 3.0, strukturbidrag, effektivisering

Nedjusteringar i budgetramen 2024 har gjorts med totalt 4 700 tkr vilket avser effekt efter stängning Långaryds förskola, Rydö skola och förskola (6 månader) samt utökat statsbidrag (kunskapsbidraget). 2025 justeras resterande del av effekten efter stängning av Rydö med 1 500 tkr.

Nämnden har tilldelats 5 500 tkr för strukturbidrag till landsbygdsskolor, budgeten har fördelats procentuellt mellan verksamheterna.

Nedjustering med 655 tkr avser effektivisering med 0,25 procent.

Ombudgetering per verksamhet 2024

Belopp i tkr

Verksamhet	Detaljbudget REP 2024	prel omfördelning	Detaljbudget REP 2024	Handlings planer
Nämnds- och styrelsevt	570		570	
Musikskola/kulturskola	3 700		3 700	
Förskola	58 558		58 558	-5 329
Fritidshem	10 717	3 156	13 873	
Förskoleklass	8 220	-1 596	6 624	
Grundskola	158 942	-3 496	155 446	-6 019
Anpassad grundskola	10 433	898	11 331	
Förvaltningsgem	4 057	1 607	5 664	
Central adm	6 109	-569	5 540	
Totalt BUN	261 307	0	261 307	-11 348

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

Förskola: Ingen ombudgetering föreslås, volymjusteringar förklarar avvikelse och handlingsplaner. Dels centralt med 2,3 mnkr resterande avser rektorsområden i Torup/Rydö och Unnaryd/Landeryd/Kinnared.

Fritidsverksamhet: Ombudgetering av omsorgsverksamhet från grundskolans budgetram till fritidsverksamhet. Det är fler barn är inskrivna på fritidsverksamheten men också den extra tilldelning för fritidselever inskrivna i anpassad grundskola gör att verksamheten behöver tilldelas ytterligare medel. Fördelning av personals lönekostnader mellan fritidsverksamheten och grundskola alternativt förskoleklass ses över för samtliga enheter. Utgångsvärdet är att 30 procent konteras fritidsverksamhet och 70 procent grundskola/ förskoleklass.

Förskoleklass: ombudgetering förklaras av volymförändringar och fördelning mellan grundskola och förskoleklass påverkar.

Grundskola: Ombudgetering av grundskolans medel till främst fritids, anpassad grundskola och förvaltningsgemensamt.

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 en ökning med 750 tkr jämfört med 2023 års budget (6,2 procent).

Anpassad grundskola: Fler elever har skrivits in i anpassad grundskola.

Förvaltningsgemensamt: Effektivisering med 0,25 procents tas av förvaltningsgemensamma medel då flera enheter redan har upprättade handlingsplaner och har svårigheter att uppnå budget i balans. Ökade kostnader för licenser påverkar verksamhetens budgetram.

Handlingsplaner per rektorsområde

Belopp i tkr

Handlings planer 2024	Detaljbudget 2024
Centralt, oförd (inkl höjt PO)	5 970
Centralt förskola (volymjust mm)	-2 324
Centrala medel för RFM avräkning	1 441
Örnaskolan	-5 482
Kråkbergskolan	-1 002
Torup Rydö, Kinnareds skola	-2 622
Landeryd, Unnaryds skola	-3 319
Torup Rydö förskola	-2 040
La/ Un/ Ki förskola	-1 970
Totalt BUN	-11 348

Budgetansvariga som tagit fram handlingsplaner hanterar dessa i sin budget. I kommande uppföljningar under året redovisas hur effekterna av handlingsplanerna 2024 påverkar respektive verksamhet och ansvar för innevarande år, om möjligt även beräknad effekt kommande år.

Förändrat barn- och elevantal påverkar rektorsområdena, bland annat har Örnaskolan minskat med 42 elever jämfört med 2023, men också minskade statsbidrag t ex läxhjälp, lovskola, medel från migrationsverket och tidigare intäkter från Halmstad kommun för elever i Spenshult.

Anställningar med höjd behörighet påverkar också kostnaderna i personalbudgeten, främst inom förskolan när anställningar ersatts med legitimerade personal.

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 förskola, 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 elevhälsopersonal 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 2024-2027

Belopp i tkr

Projekt	Investeringsprojekt	Begärda ombudgeter ingar 2023/2024*				
			Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	350 Raminvestering	-81	1 400	1 400	1 400	1 400
✓	074 Bibehålla tekniken från "Digital komp. Projekt"	180	1 500	1 500	1 500	1 500
✓	190 Digitalisering BUN	216	1 500	1 500	1 500	1 500
	Inventariebehov nya lokaler			1 500		
	Summa	315	4 400	5 900	4 400	4 400

**beslut ej tagit för ombudgeteringar i KF*

Nämnden har tilldelats investeringsbudget enligt ovan tabell. Medlen för Raminvestering fördelas och prioriteras av Barn- och ungdomsförvaltningen efter de ansökningar som respektive rektor äskar. Digitaliseringsmedel (projekt 074, 190) fördelas i samråd med IT- pedagog. Begärda ombudgeteringar från 2023 beslutas i kommunfullmäktige.