



Resultat- och ekonomisk plan
Barn- och ungdomsnämnden
2022-2025

Steg 2

Övergripande kommentar

Beslut REP 2022-2025

2021-11-11 beslutade Kommunfullmäktige om budgetramarna för respektive nämnd och styrelse. I förutsättningarna för beslutet har tillägg gjorts där det beskrivs att detta beslut avser steg 1 i processen. Steg 2 i beslutsprocessen innebär att kommunfullmäktige beslutar om kompletterande budgetramar när Riksdagen tagit beslut om förutsättningarna för kommunerna. Riksdagens tog beslutet 24 november.

Nya budgetramar beslutades i samband med Kommunfullmäktiges sammanträde 2022-02-17, vilket benämns steg 2 i budgetprocessen.

Belopp i tkr

Verksamhet	REP 2021	REP 2022 STEG 1	REP 2022 STEG 2	ombudgeteringar	Handlings planer
Nämnds- och styrelseverksamhet	557	569	569	0	
Musikskola/kulturskola	3 394	3 362	3 362	0	
Förskola	59 777	60 353	59 942	-411	1 993
Pedagogisk omsorg	494	505	394	-112	
Fritidshem	9 518	9 527	7 534	-1 994	
Förskoleklass	7 250	7 223	6 761	-461	
Grundskola	143 888	141 658	142 975	1 317	3 508
Obligatorisk särskola	6 788	6 819	7 198	379	
Förvaltningsgemensamt	4 716	4 821	5 273	453	
Central administration	4 831	4 747	5 576	829	
Totalt BUN	241 212	239 584	239 584	0	5 501

Vid bokslut 2021 uppgick nämndens budget till 235 637 tkr, under året nedjusterades budgeten med ca 5,6 mnkr bland annat hyror, kapitalkostnader och minskat elevunderlag.

REP beslut Steg 1

Kolumnen visar hur Barn- och ungdomskontoret valt att fördela den ram (REP 2022) som fullmäktige beslutat 2021-11-11. Fördelningen av budgeten per verksamhet var preliminär eftersom detaljbudgetarbetet per rektorsområde då inte var klart. För utförligare information se Detaljbudget ärende från Barn- och ungdomsnämnden 2021-12-14

REP beslut Steg 2 – KF 2022-02-17

Nya budgetramar beslutades som tidigare nämnts i februari 2022 av Kommunfullmäktige. Beslutet innebar inte någon ramjusteringar för Barn- och ungdomsnämnden.

Nämnden har däremot gjort ombudgeteringar mellan verksamheterna och kommer att upprätta handlingsplaner inom förskola och grundskolans verksamheter för att uppnå budget i balans. Följande kommentarer förklarar övergripande vad som påverkar ombudgeteringar som är gjorda.

Ombudgeteringar

Förskola: - 411 tkr, volymförändringar och minskade statsbidrag påverkar verksamhetens budget 2022.

Pedagogisk omsorg: -112 tkr avser överförda medel till förskolans verksamhet då pedagogisk omsorg upphör hösten 2022.

Fritidsverksamhet: -1 994 tkr avser personalkostnader. Omställningsarbetet och hur verksamheterna organiserar mellan grundskola och fritids påverkar. 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: - 461 tkr, volymförändringar och fördelning mellan grundskola och förskoleklass påverkar.

Grundskola: + 1 317 tkr, se kommentarer ovan, även volymförändringar påverkar. 3 Mkr finns avsatta centralt för tilläggsbelopp ht 2022 och kommer fördelas under budgetåret.

Förvaltningsgemensamt: + 456 tkr, budgeten är justerad för licenskostnader som tidigare år varit felbudgeterad, samt ökning av kommuninterna poster t ex administration och IT.

Central administration: + 829 tkr avser personalbudget som tidigare konterats med fördelning på förskola och grundskola har justerats till att 2022 konteras på central verksamhet som stämmer bättre överens med uppdraget under året.

Handlingsplaner

Handlingsplan per ansvar/ Rektor	belopp/ tkr
Sörgården, Torup, Rydö förskola	618
Landeryd, Unnaryd, Långaryd, Kinnareds försola	1 375
Torup, Kinnared, Rydö skola	1 371
Unnaryd, Landeryds skola	2 137
Totalt BUN	5 501

Budgetansvariga som tagit fram handlingsplaner hanterar dessa i sin budget. I kommande uppföljningar under året redovisas hur effekterna av handlingsplanerna 2022 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 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.

Budgeterade Statsbidrag 2022, per verksamhet

Tabellen nedan redovisar de statsbidragsintäkter som är budgeterade 2022 per verksamhet.

belopp i tkr

Verksamhet	Budgeterade Bidrag 2022	varav intäkt från Migrationsverket	varav statsbidr från 2021
Musikskola/kulturskola	86		86
Förskola	8 375	627	2 919
Fritidshem	0		
Förskoleklass	64	64	
Grundskola	25 423	3 697	2 378
Obligatorisk särskola	1 946		1 780
Totaler	35 894	4 388	7 163