

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

Extra reservbudget –
beslut KF 2024-03-12

Daterad: 2024-03-19

Övergripande kommentar

2024-02-06 höll kommunstyrelsen extra samråd med nämnderna med anledning av att de ekonomiska förutsättningarna som beslutad budget för 2024 baseras på har försämrats. Det är framför allt ökade pensionskostnader, minskade statsbidrag och minskade migrationsintäkter som försämrat verksamheternas ekonomi och i samband med detaljbudgetarbetet råder svårigheter i att anpassa verksamheten till nya förutsättningar.

Kommunstyrelsen beslutade att:

- Uppdrar till kommunledningsförvaltningen att tillsammans med barn och ungdomsförvaltningen beskriva de ekonomiska skillnaderna i investeringsvolym samt drift att bygga en förskola samt lågstadium (F-3) i Landeryd som alternativ till tidigare beslut om investering i Landeryds skola.
- Med anledning av att förändrade anslag av statsbidragen påverkar nämndernas ekonomiska förutsättningar får nämnderna i uppdrag att särredovisa statsbidragen i samband med samtliga årsprognoser.

2024-03-12 beslutade kommunfullmäktige att tilldela nämnderna en extra reservbudget om totalt 20 miljoner varav 9,2 mnkr till barn och ungdomsnämnden fördelade enligt nedan.

Barn- och ungdomsnämnden 9 200 000 kr varav:

2 000 000 kr - Kompensation ökade personalomkostnader

7 200 000 kr - Minskade statsbidrag och minskade volymer

Kommunfullmäktige beslutade också om investeringsstopp. Undantag för akuta åtgärder ska beviljas av förvaltningschef i dialog med kommunchef. Redan beställda och upphandlade investeringar samt investeringar som delfinansieras av extern part undantas.

Nedan följer redovisning av barn- och ungdomsförvaltningens förslag på fördelning av tilldelad extra reservbudget på verksamhetsnivå och ombudgeteringar. Redovisas också fördelningen på ansvarsnivå och de avvikelser som är kvar att hantera och beloppet på respektive enhets handlingsplaner.

Ny detaljbudget per verksamhetsnivå

Verksamhet	Detaljbudget REP 2024 beslut BUN	*ombudget ering	Detaljbudget REP 2024	fördelning höjt PO 47,18%	förslag fördelning extra budget	Detaljbudget 2024 inkl extra budget
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	570	0	570	6		576
330 Musikkola/kulturskola	3 700	0	3 700	32		3 732
407 Förskola	58 558	0	58 558	509	3 347	62 414
425 Fritidshem	13 873	-7 183	6 690	59		6 749
435 Förskoleklass	6 624	1 844	8 468	60		8 528
440 Grundskola	155 446	5 856	160 939	1 201	3 853	165 993
443 Anpassad grundskola	11 331	-323	11 179	84		11 263
496 Förvaltningsgemensamt	5 664	-193	5 664			5 664
499 Central administration	5 540	0	5 540	49		5 589
Totalt BUN	261 307	0	261 307	2 000	7 200	270 507

* Ombudgeteringar

En översyn och omfördelning av lönekostnader mellan bland annat fritids, förskoleklass och grundskola har gjorts av budgetansvariga vid den slutliga avstämningen av detaljbudget. Personal inom grundskola, förskoleklass och fritids har sin fördelning mellan verksamheterna. Fördelningen har gjorts efter principen 30 procent fritids och 70 procent grundskola/ förskoleklass. Kostnader i Heroma/personalsystemet och personalbudget behöver konteras på samma sätt för att uppföljningarna under året ska bli så korrekta som möjligt på verksamhetsnivå. Ombudgetering på verksamhetsnivå föreslås därför enligt kolumn *ombudgetering.

Fördelning extra reservbudget 9 200 tkr

Extra reservbudget - höjt PO 2 000 tkr

Extra reservbudget för höjda personalomkostnader (PO) har fördelats per verksamhet. I detaljbudgeten räknades ökat PO in i elevpengen, därav är rektorsområdena redan kompenserade, förutom central administration, nämnden, centrala barn- och elevhälsan, anpassad grundskola och kulturskolan.

Extra reservbudget – volym och statsbidrag 7 200 tkr

2 324 tkr avser volymjustering centralt mot förskolans verksamhet.

4 876 tkr har fördelats procentuellt utifrån elevantal till förskola och grundskolans rektorsområden för att kompensera minskat elevunderlag och statsbidrag.

Avvikelser per ansvarsnivå

Ansvar	Detaljbudget 2024	Hypergene 20240213	fördelning strukturbidrag grundskola	Hypergene 20240304	fördelning höjt PO 47,18%	KF extra budget	avvikelse kvar att hantera	Handlingspla ner
Centralt, oförd (inkl höjt PO)	5 970	5 970	-1 500	4 470	1 890		6 468	
Centralt förskola (volymjust nm)	-2 324	-2 324		-2 324		2 324	0	
Centrala medel för RFM avräkning	1 441	1 441		1 441			1 441	
Kulturskolan				0	32			
CBEH, Anpassad grundskola				0	78			
Örnaskolan	-5 482	-5 151	1 000	-4 151		1 470	-2 681	1300-1900
Kräkbergskolan	-1 002	-798		-798		597	-201	nya elever
Torup Rydö, Kinnareds skola	-2 622	-2 352	300	-2 052		1 055	-997	200-500
Landeryd, Unnaryds skola	-3 319	-2 159	200	-1 959		731	-1 228	200-300
Torups förskola	-2 040	-1 855		-1 855		454	-1 401	200-400
La/ Un/ Ki förskola	-1 970	-1 970		-1 970		569	-1 401	200-400
Totalt BUN	-11 348	-9 198	0	-9 198	2 000	7 200	0	2100-3500

Efter att detaljbudgeten beslutades i nämnden har enheterna kunnat förbättra negativa avvikelser med 2,1 mnkr till totalt 9,2 mnkr. Ytterligare genomgång av personalbudget och fördelning av strukturbidraget för grundskola, totalt 1,5 mnkr, till rektorsområdena Örnaskolan, Torup/Rydö/Kinnareds skola och Landeryd/Unnaryds skola. Fördelningen är gjord utifrån elevantal och besparingsposter.

Avvikelse kvar att hantera och handlingsplaner

Ofördelade medel centralt avser främst avsatta medel för avräkning resursfördelning och tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd. Medlen kommer fördelas ut under året till rektorsområdena beroende på barn- och elevavräkning samt tilläggsbelopp inför ht 24/25. Besparingar i handlingsplaner för 2024 uppgår till mellan 2 100 tkr och 3 500 tkr.

Investeringsbudget – efter KF beslutade ombudgeteringar 2024-03-12

Projekt	Investeringsprojekt	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
350	Raminvestering	1 319	1 400	1 400	1 400
074	Bibehålla tekniken från "Digital komp. Projekt"	1 500	1 500	1 500	1 500
190	Digitalisering BUN	1 500	1 500	1 500	1 500
	Inventariebehov nya lokaler		1 500		
	Summa	4 319	5 900	4 400	4 400

Projekt 350 raminvesteringar är 160 tkr beställda investeringar från 2023 där kostnaden kommer komma under 2024. Inköpen avser absorber till Torups skola och sandlåda till anpassad grundskola. Projektet har också 1,0 mnkr medel avsatta för inköp av lärardatorer, i nuläget är inget inplanerat men kan komma att behövas inför ht2024. Totalt kvarstår 1 160 tkr.

Projekt 074 – avser medel för att bibehålla teknik från Digital kompetens. Hittills är 1,3 mnkr planerat att använda under 2024 och kvarstår i nuläget 180 tkr.

Projekt 190 Digital utveckling, är 300 tkr planerat att använda 2024 resterande 1,2 mnkr kvarstår.