

Resultat- och ekonomisk plan
Barn- och ungdomsnämnden
2025–2028

Daterad: 2025-01-28

Övergripande kommentar

Beslut REP 2025–2028

2024-11-19 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.

Nämndens ram har justerats med förändringar av pris- och personalomkostnader som kommenteras utförligare nedan. Budgetramar är också justerade med volymförändringar, hyror och kapitalkostnader samt har nämnderna tilldelats effektiviseringsuppdrag motsvarande 0,5 procent.

Under åren 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 - Mål

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 2025–2028 har barn- och ungdomsnämnden tilldelats nedan politiska mål samt kommer att vara involverade i nedan uppdrag som tilldelats kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen - Skolutredning, hantera minskat barn- och elevantal

Kommunfullmäktige har som mål till styrelsen att se över hur kommunen kan möta det kraftigt minskade elevunderlaget i förskola och grundskola kopplat till fastigheter. Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med barn- och ungdomsnämnden genomföra en utredning med en strategi för att hantera framtiden.

Politiska mål för Barn och ungdomsnämnden:

- Kommunfullmäktige har som mål till nämnden att höja barn och elevers resultat och betyg.
- Kommunfullmäktige har som mål till nämnden att öka behörigheten i förskola och skola.
- Kommunfullmäktige har som mål till nämnden att genomföra ett utvecklingsarbete avseende de kommunala lekplatserna. En del i detta är att tillgängliggöra skolornas lekplatser utanför skoltid
- Kommunfullmäktige har som mål till nämnden att medverka för en samordning och samlokalisering av nämndens verksamheter och offentliga mötesrum, i linje med förstudien om allaktivitetshuset Forum

Verksamhetsområde

Barn- och ungdomsnämnden område omfattar förskola, fritidshem, grundskola och anpassad grundskola.

Förskola

Inom förskolan är det 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 kommer det att vara 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.

Anpassad grundskola

Under de senaste åren har det varit en ökning av antal barn som skrivits in och som utreds för anpassad grundskola.

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 2025 avsätts 3 mkr till grundskolan och 0,5 mkr till förskolan som fördelas till rektorsområden för tilläggsbelopp till elever i behov av särskilt stöd under året.

Budget Plan 2025–2028 – ekonomisk tilldelning

Ekonomisk tilldelning, tkr	2024	2025	2026	2027	2028
Basbudget föregående år	249 149	261 307	261 795	264 960	269 857
PKV och justering löner	13 496	-4 394	8 096	8 853	9 145
Volymförändringar	-7 600	-8 500	-3 800	-2 600	-4 000
Summa	255 045	248 413	266 091	271 213	275 002

KF beslut 2024-2027

Kapitalkostnader, hyror	6 117
Strukturbidrag landsbygdsskolor	5 500
Kunskapsbidrag	-1 600
Effekt nedstängning Långaryds förskola	-1 600
Effekt stängning Rydö skola	-1 500
Effektivisering	-655

KF beslut 2025-2028

Hyror	9 689			
Flytt Kulturskolan	-3 800			
Effekt stängning Rydö skola	-1 500			
Telefoniavtal	159			
Framtid Hylte satsning	10 150			
Effektivisering 0,5%	-1 316	-1 331	-1 356	-1 376
Tidigare beslut (kompensation för minskade stb)		200		150
Minskade lokalkostnader (Forum)				-738

Total	261 307	261 795	264 960	269 857	273 038
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Budgetfördelning per verksamhet 2025

Belopp i tkr

Verksamhet	BAS Detaljbudget BUN 2024	PKV ökat PO 2024	Nya löneavtal	Minskat PO 2025	PKV övr. Kostn int.	Volym	Hyrer och kap.kostn	Tidigare beslut o RAM just	Framtid Hylte	Effektivis . 0,5%	Detaljbudget et REP 2025	Förändring 2024/2025
Nämnds- och styrelsevt	570	4	-2	-18	6						560	-10
Musikskola/kulturskola	3 700							-3 700			0	-3 700
Förskola	58 558	455	-237	-1 855	638	-4 854	1 814		2 700		57 219	-1 339
Fritidshem	13 873	108	-56	-439	151	-1 136	694		-200		12 995	-878
Förskoleklass	6 624	51	-27	-210	72	185	628		1 500		8 824	2 200
Grundskola	155 446	1 207	-628	-4 923	1 693	-2 695	6 461	-1 600	2 200		157 159	1 713
Anpassad grundskola	11 331	88	-46	-359	123		75				11 213	-118
Förvaltningsgemensamt	5 664	44	-23	-179	62			159	4 180	-1 316	8 590	2 926
Central administration	5 540	43	-22	-175	60		18		-230		5 233	-307
Totalt BUN	261 307	2 000	-1 041	-8 159	2 805	-8 500	9 689	-5 141	10 150	-1 316	261 794	487

Nämndens budgetram är utökad med 487 tkr jämfört med föregående år, nedan förklaras fastställda justeringar från kommunfullmäktiges beslut.

PKV ökat PO 2024 (prisindex kommunal verksamhet, personalomkostnader)

2024 beslutade Kommunfullmäktige att tilldela nämnderna en extra reservbudget (§5 2024 KS0084) som kompensation för ökade personalomkostnader. För barn och ungdomsnämnden innebär detta en ökning av basbudgeten med 2 000 tkr.

Nya löneavtal

Löneavtalen 2024 resulterade i en ökning med 3,3 procent, vilket var lägre än SKR (Sveriges kommuner och regioner) prognostiserade 3,8 procent och som låg till grund för REP beslutet 2024. En nedjustering på 1 041 tkr för barn och ungdomsnämndens rambudget motsvarar skillnaden mellan budgeterad kostnad och utfall.

Minskat PO 2025 (personalomkostnader)

2024 års personalomkostnader på 47,18 procent väntas sjunka till 41,4 procent inför 2025. I PO-kostnaderna räknas arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader in. Nedgången av KPI-inflationen medför en lägre ökning av prisbasbeloppet vilket i sin tur dämpar pensionskostnaderna. Barn och ungdomsnämndens pensionskostnader beräknas därmed minska med 8 159 tkr, och ramen justeras ned motsvarande.

PKV övriga kostnader och intäkter (prisindex kommunal verksamhet)

PKV används som underlag vid beräkning av kostnadernas utveckling. Nämnderna kompenseras med 2,2 procent för övriga kostnader och intäkter vilket motsvarar 2 805 tkr för barn och ungdomsnämnden. Avsättning för 2025 års löneökningar reserveras i finansieringen och tilldelas nämnderna under året.

Volymförändringar

Volymjusteringar för demografiska förändringar är beräknade enligt kommunens befolkningsprognos de kommande åren 2025–2028. För budgetåret 2025 har nämndens ram justerats ned med 8 500 tkr som fördelats mellan verksamheterna enligt ovan tabell. Samma beräkningsmodell har använts som vid REP utifrån Kommunfullmäktiges beslutade befolkningsprognos. Framförallt minskar gruppen 0-5 år vilket påverkar förskolans verksamhet.

Hyror och kapitalkostnader

2019 infördes en ny kapitalkostnadsmodell som innebär att nämnderna kompenseras för förändrade kapitalkostnader och hyror. Barn- och ungdomsnämndens budget justeras upp med 9 689 tkr

Tidigare beslut och ramjusteringar

Nedjusteringar i nämndens budgetram har gjorts med 5 300 tkr vilket avser 3 800 tkr för Kulturskolans verksamhet som flyttats till kultur och folkhälsonämnden och 1 500 tkr avser halvårseffekt av stängningen av Rydö skola. 159 tkr har tillförts nämnden avseende telefoniavtal som tidigare hanterats av kommunstyrelsen.

Framtid Hylte 3.0

Nämnden har tilldelats 10 150 tkr. Medlen har fördelats för att kompensera avvikelser per verksamhetsnivå efter volymjusteringar och när detaljbudget sammanställts. Ofördelad post finns kvar under förvaltningsgemensamt.

Effektivisering

Samtliga nämnder har ett effektiviseringskrav om 0,5 procent. För barn och ungdomsnämnden innebär detta en nedjustering med 1 316 tkr. Effektiviseringskravet tas av förvaltningsgemensamma medel då flera enheter redan har upprättade handlingsplaner och har svårigheter att uppnå budget i balans.

Ombudgetering per verksamhet 2025

Belopp i tkr

Verksamhet	Detaljbudget REP 2025	omfördelning	Detaljbudget REP 2025
Nämnds- och styrelseverk	560	0	560
Förskola	57 219	80	57 299
Fritidshem	12 995	-5 763	7 233
Förskoleklass	8 824	-1 942	6 881
Grundskola	157 160	7 834	164 995
Anpassad grundskola	11 213	-83	11 130
Förvaltningsgemensamt	8 590	-126	8 464
Central administration	5 233	0	5 233
Totalt BUN	261 795	0	261 795

Ombudgeteringar mellan verksamheterna behöver göras inför varje nytt budgetår när budgetansvariga gjort sina detaljbudgetar. Främst beror förändringarna av fördelning av lönekostnader.

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

Fritidsverksamhet: Fördelning av personals lönekostnader mellan fritidsverksamheten och grundskola alternativt förskoleklass ses över för samtliga enheter inför nytt budgetår. Utgångsvärdet är att 30 procent konteras fritidsverksamhet och 70 procent grundskola/ förskoleklass.

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

Grundskola: Ombudgetering till grundskolans verksamt avser främst fritids och förskoleklass 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.

Handlingsplaner per rektorsområde

Belopp i tkr

Handlings planer 2025	Detaljbudget 2025
Centralt, ofördelat (förv gem)	4 180
Centralt, effektiviseringskrav 0,5%	-1 316
Central medel avsatta för tilläggsbelopp	3 500
Centrala medel avsatta för RFM avräkning	800
<i>Förväntade Stb Kvalitetshöjande</i>	<i>900</i>
<i>Förväntade Stb Trygghet studiero</i>	<i>850</i>
<i>Förväntade Stb Fsk Kunskapsbidrag</i>	<i>1 200</i>
Örnaskolan	-2 463
Kråkbergskolan	-1 449
Elias Fries skola	-1 203
Torup Rydö, Kinnareds skola	-2 631
Landeryd, Unnaryds skola	-2 803
Sörgårdens förskola	-1 854
Torups förskola	-1 051
La/ Un/ Ki förskola	-2 996
Totalt BUN	-6 335

Omställningsarbete är påbörjat och i detaljbudget för 2025 har budgetansvariga lagt in planering och organisationsförändringar inför läsåret 2025/2026 i sina budgetar. Tabellen ovan visar de avvikelser som är kvar efter åtgärder som är planerade för budgetåret.

Handlingsplanerna beräknas ge en effekt med 6,1 mnkr och budget är nedjusterad motsvarande på respektive rektorsområde, kvarvarande avvikelse redovisas i tabellen ovan. Under årets budgetuppföljningar redovisas effekterna av handlingsplanernas utfall för respektive verksamhet och ansvar.

Nämnden kommer att behöva ta fram ytterligare åtgärder och handlingsplaner för att uppnå budget i balans för verksamhetsåret 2025. Dock påverkar både statsbidrag och omställningsarbete de åtgärder som behöver vidtas utöver det som påbörjats.

Statsbidrag om 2,9 mnkr ingår i Regeringens satsningar i budgetproposition för 2025 till Hylte kommun. Medlen förväntas vara möjliga att söka från skolverket under årets första månader. Vid kommande månadsuppföljningar redovisas hur medlen kommer att fördelas och hur de påverkar enheterna. Statsbidragen avser både medel till förskola och grundskola. Medlen redovisas i tabellen ovan.

Förändrat barn- och elevantal påverkar rektorsområdena, men också minskade statsbidrag t ex kunskapsbidraget och medel från migrationsverket. Bland annat påverkar barn och elevantalet tilldelning av statsbidrag.

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.

Statsbidrag är en stor del nämndes totala budget när nu dessa medel minskar 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 2025–2028

Belopp i tkr

Projekt	Investeringsprojekt	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
350	Raminvestering	1 400	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
Summa		4 400	4 400	4 400	4 400

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.