



FÖRVALTNINGEN FÖR UTBILDNING, KOST, KULTUR OCH FRITID

2021-05-26

Vår referens: Magnus Lindvall

Direkttel: 040-641 13 12

Barn- och utbildningsnämnden

E-post: magnus.lindvall@lomma.se

Diariernr: BUN/2021:121

Er referens:

Förslag till budget 2022 och ekonomisk planering för åren 2023-2025

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har, vid sammanträdet 2021-03-24, fastställt budgetramar för åren 2022 – 2025. Utgångspunkten är kommunens långsiktiga mål i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt den plan för ekonomin, som kommunfullmäktige antagit i oktober 2020. De ekonomiska förutsättningarna har uppdaterats utifrån ny skatte- och befolkningsprognos samt övriga kända förändringar som skett sedan planen fastställdes.

Utgångspunkter och planeringsförutsättningar

Allmänt

Utgångspunkten för barn- och utbildningsnämndens budgetförslag år 2022 - 2025 är att:

- Budgetförslag ska läggas inom ram
- Grundbeloppen i verksamheterna ska minst bibehållas inklusive löneuppräknings
- Resurstilldelningen i möjligaste mån ska finnas tillgänglig i mötet mellan medarbetaren och barnet

Nämndsmål och verksamhetsmål

Budgetförslaget jämte förslaget till plan för ekonomin år 2023 – 2025 är framtaget med ledning av det nationella utbildningsuppdraget samt de nämndsmål som barn- och utbildningsnämnden föreslagit för 2022 och de investeringarna barn- och utbildningsnämnden föreslagit för 2022 - 2025.

I riktat nämndsmål från kommunfullmäktige om god ekonomisk hushållning ska pojkars utbildningsresultat i grundskolan förbättras under mandatperioden.

Budgetram 2022 – 2025

Barn- och utbildningsnämnden har medgivits en budgetram med 787 888 tkr, för år 2022. Budgetramen för år 2022 innebär en minskning med 4 081 tkr i förhållande till budgetramen för år 2021.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025
Driftram barn- och utbildningsnämnd = plan	-797 345	-799 599	-800 214	-800 214
Justering internhyra, fortsatt effekt komponentavskrivning				-314
Justering internhyra	-5 288	-5 288	-5 288	-5 288
Finansiering av inhyrd idrottshall, Lomma (2022-2024)	1 103	1 103	1 103	
Justering interna mellanhavanden, deb fr KFN hyra inhyrd hall	-1 103	-1 103	-1 103	
Justering av tillväxtpost 2021	17 170	17 170	17 170	17 170
Justering av tillväxtpost 2022-2024	430	2 960	3 159	1 689
Tillväxtpost 2025				-400
Kompensation för inflation	-1 320	-1 320	-1 320	-1 320
Prisuppräknig gymnasieskola	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
Justering av utdebiterad IT-kostnad	-1 265	-1 265	-1 265	-1 265
Finansiering av förändrad beställning IT	1 265	1 265	1 265	1 265
Registratur- och arkivfunktion till kommunstyrelsen	300	300	300	300
Trygghetsanställningar från kommunstyrelsen	-200	-200	-200	-200
Finansiering av kommunjurist	90	90	90	90
Borttag av internt utdebiterad kostnad för beslutsstödsystem	575	575	575	575
Grundsärskola egen regi, samma kvalitet/lägre kostnad	400	1 000	1 000	1 000
Driftram barn- och utbildningsnämnd	-787 888	-787 012	-787 428	-789 612

Tabell 1: Förändringar i budgettram år 2022, samt planering för åren 2023 – 2025.

Förändringar inom ram

Förslaget till budgettram 2022 för barn- och utbildningsnämnden innebär att 787 888 tkr medgivits. De förändringar som gjorts i nämndens ram är:

- Tillväxtposten har justerats utifrån ny befolkningsprognos och tillförts nämndernas budget för samtliga år.
- Utrymme för löneökningar 2021 och 2022 har ej delats ut utan finns avsatt under kommunstyrelsens medel till förfogande.
- Nämnden har fått kompensation för inflation med 0,42 mnkr på varor och tjänster.
- Fastighetsverksamheten har uppdaterat budget och hyreskalkyler.
- Fastighetsverksamheten har på uppdrag av kultur- och fritidsnämnden förhyrt en idrottshall i Lomma. För att finansiera inhyrningen har barn- och utbildningsnämndens ramar preliminärt minskats med 1,1 mnkr åren 2022-2024.
- IT-verksamhetens bruttokostnad föreslås öka med 1,3 mnkr med anledning av ökade licenskostnader för ökad volym samt överflyttning av personalkostnader från förvaltningen till serviceenheten.
- Barn- och utbildningsnämnden har tillförts medel för prisuppräknig år 2022 för köpta platser och busskort inom gymnasieskolan med 2,7 mnkr. Beräknat framtida behov finns avsatt inom kommunstyrelsens förfogande, finansförvaltningen.
- Ny prislista utifrån den förändrade hyresmodellen för köpta gymnasieplatser i Lund ska gälla från den 1 juli 2021, som kommer innebära andra priser. En justering av barn- och utbildningsnämndens ramar, av förändrad prissättning kommer att hanteras i samband med budgetberedningen.

Resursmässiga satsningar

I budget till 2021 gjordes tre stora satsningar resursmässigt för barn- och utbildningsnämnden. De ökade resurserna syftade till att ge goda förutsättningar för kvalitetshöjningar inom vuxenutbildningen, förskolan och för det kompensatoriska uppdraget samt det förebyggande arbetet mot skolstress och problematisk skolfrånvaro. I 2022 års budget kommer dessa satsningar att finnas kvar resursmässigt och målsättning är att förädla dem ytterligare i form av högre kvalitet och ökad måluppfyllelse.

Förskolan

Satsningen på ökade grundbelopp i förskolan, 5 - 6 %, i budget 2021 kvarstår i budgetförslaget för 2022 inklusive löneuppräknings. De resurserna är nödvändiga för att rektorerna ska kunna åstadkomma den omställning av förskolans verksamhet som pågår på grund av minskat barnantal samtidigt som kvaliteten i verksamheten behålls.

Centrala barn- och elevhälsan

De resursmässiga satsningar som gjorts inom centrala barn- och elevhälsan under de två sista åren som en konsekvens av förstärkt statsbidrag, kommunala resurser samt omfördelning av resurser från tilläggsbelopp och externa placeringar till personal ligger kvar på en nivå något högre än 2021. Ytterligare personalsatsningar kommer således göras med stöd av statsbidraget förstärkt elevhälsa. Den satsningen fokuserar på det kompensatoriska uppdraget och har som syfte att nämnden ska nå 100 % målet. Dessutom har budgeten för tilläggsbelopp och externa placeringar räknats upp.

Vuxenutbildningen

De satsningar som gjordes på vuxenutbildningen i budget 2021 kvarstår i huvudsak. Syftet var att möta de nya kraven i lagstiftningen och därmed erbjuda fler målgrupper att stärka sin kompetens för att bli anställningsbara. Prioritering görs nu med utgångspunkt i individens och arbetsmarknadens behov (bristyrken), yrkesväxling samt samhällets behov av kompetensförsörjning.

Studerandevolymen i SFI i egen regi ökar vilket innebär att personalresursen ökar. Samtidigt minskar kostnaderna för köp av plats.

Nedan redovisas större förändringar som föreslås genomföras inom den budgetram som medgivits.

Förskola

Grundbeloppen förskolan

Grundbeloppen för barn 1 – 5 år i förskolan kommer att öka med 3,1 % inklusive löneuppräknings. Den nivån är ingen resursförstärkning, men den täcker lönekostnadsutvecklingen 2022. Resursförstärkning från 2021 ligger således kvar. Resurser som legat centralt ligger nu i grundbeloppen. Principen från lagstiftningen att rektor ska äga sin egen inre organisation genomförs nu fullt ut även i förskolan. Det betyder i praktiken att rektorernas intäkter ökar samtidigt som deras kostnader ökar. Exempel på det är att resurserna för administratörer och för barn med särskilda behov ingår i grundbeloppen från och med 2022.

För familjedaghem minskas grundbeloppen per barn med 4500 kr till 2022.

Ledning och administration

En förändring av ledningsstrukturen har genomförts inför höstterminen 2021 vilket innebär en minskning från 7 till 6 rektorstjänster.

En minskning från 4 till 3 administratörstjänster har genomförts inför höstterminen 2021 som en konsekvens av volymminskningen i förskolan.

Volym

Inför budgetarbetet 2022 har förvaltningen räknat på volymerna utifrån en modellberäkning som tar hänsyn till faktiska volymer, historiska data och befolkningsprognosen.

Utifrån befolkningsregistret har förvaltningen bedömt befolkningsprognossiffrorna för 2021-12-31 och gjort bedömningen att prognosen för åldersgruppen 1 - 5 år visar 42 barn för mycket.

Förvaltningen har justerat ner befolkningsprognosen med 42 barn färre i modellberäkningen och har därefter prognostiserat antalet barn i förskolan för 2022 utifrån faktiska volymer och historiska data.

Förvaltningen prognostiserar volymerna i förskolan för 2022 till: 1 122 barn i Lomma kommuns verksamheter och 168 barn hos externa utbildningsanordnare.

Ersättningarna för barn och elever till fristående förskolor samt interkommunala ersättningar har räknats upp. I budget till fristående verksamhet beräknas antalet barn inom förskolan minska med 3 barn från 171 år 2021 till 168 barn år 2022. Kostnadsminskningen inklusive prisökningen beräknas uppgå till en högre kostnad om 0,34 mnkr.

Dessa förändringar innebär en minskning av budgetramen för förskolan om 13,9 mnkr i förhållande till 2021.

Grundskola

Grundbeloppen grundskolan

Grundbeloppen för elever i årskurs 1 till 9 kommer att vara oförändrad 2022 och kommer att räknas upp med löneökningen. Grundbeloppen i förskoleklass kommer att vara oförändrad 2022 och någon kompensation för löneökning kommer ej att göras. 2021 höjdes grundbeloppen i förskoleklass med 8 %. På två års sikt har budgeten således åstadkommit en resursförstärkning på personalen i förskoleklassen.

Ledning och administration

En förändring av ledningsstrukturen har genomförts inför höstterminen 2021 vilket innebär en minskning från 10 till 9 rektorstjänster.

Centrala barn- och elevhälsan

Centrala barn och elevhälsan kommer att utöka personalresursen med stöd av statsbidraget, förstärkt elevhälsa. För elever i behov av särskilt stöd som finns ute på skolorna men som av olika skäl inte är fullt inkluderade i klassrumsundervisningen och där en placering i särskild undervisningsgrupp inte bedöms vara rätt insats kommer en personalförstärkning att göras inom ramen för budget. Funktionen ska arbeta metodutvecklande, modellerande och tillsammans med ansvariga pedagoger.

Budget för köp av plats och tilläggsbelopp har ökats med utgångspunkt i de elever som är kända idag.

Central SU-grupp

Den centrala SU-gruppen finansieras 2021 till stor del av statsbidraget från likvärdig skola och med ytterligare medel från barn- och utbildningsnämndens budget. Till 2022 finansieras verksamheten externt av statsbidrag.

Grundsärskola

Antalet elever som är berättigade till undervisning enligt grundsärskolans kursplan kommer under budgetåret att minska med 1 elev. Till hösten 2022 startar grundsärskolan i egen regi i Lomma kommun. Utredningens beräkning visar att kostnaderna minskar med 1 mnkr i egen regi med bibehållen kvalitet.

Med verksamhetsstarten i augusti 2022 beräknas kostnaden minska med 0,4 mnkr under 2022. Sammantaget beräknas kostnaderna i grundskolan minska med 0,83 mnkr 2022.

Nyanlända

Antalet nyanlända elever beräknas minska med 14 elever från 108 elever 2021 till att vara 94 elever i budget 2022. Schablonintäkten för nyanlända beräknas minska med 4 mnkr till 2022. Den interna ersättningen har minskats till 2022 med ca 14 %.

Modersmålslärare

Effektivisering av personalresurser samt minskat behov av studiehandledning innebär en minskad kostnad för modersmålsundervisningen 2022.

Volymer

Inför budgetarbetet 2022 har förvaltningen räknat på volymerna utifrån en modellberäkning som tar hänsyn till faktiska volymer, historiska data och befolkningsprognosen.

Utifrån befolkningsregistret har förvaltningen bedömt befolkningsprognossiffrorna för 2021-12-31 och gjort bedömningen att prognosen för åldersgruppen 6 - 15 år visar 28 barn för mycket. För 2022-12-31 bedömer förvaltningen att befolkningsprognosen för åldersgruppen 6 - 15 år visar 58 barn för mycket.

Förvaltningen har justerat ner befolkningsprognosen med ovan barn i modellberäkningen och har därefter prognostisera antalet elever för 2022 utifrån faktiska volymer och historiska data.

Förvaltningen prognostiserar volymerna i grundskolan för 2022 till: 4 031 elever i Lomma kommuns grundskolor och 229 elever hos externa utbildningsanordnare. Antalet elever i fritidshem prognostiseras till 1 758 elever i Lomma kommuns grundskolor och 103 elever hos externa utbildningsanordnare.

Ersättningarna för barn och elever till fristående grundskolor och fritidshem samt interkommunala ersättningar har räknats upp. I budget beräknas antalet minska med 28 elever från 257 år 2021 till 229 elever år 2022. Kostnadsminskningen inklusive prisökningen beräknas uppgå till en lägre kostnad för grundskolan om 2,3 mnkr.

Dessa förändringar innebär en ökning av budgetramen för grundskolan om 1,9 mnkr i förhållande till 2021.

Förskola och grundskola

IT-kostnader

Kostnader inom IT kommer att öka med 1,3 mnkr till 2022 varav 1,1 mnkr är på grund av att 1,6 tjänster inom IKT flyttas. Resterande del, som är ökade kostnader om 0,2 mnkr är uppräknig av licenskostnader inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Lokalkostnader

Barn- och utbildningsnämndens förändrade kostnader för lokaler kompenseras i budget. En förhyrning av idrottshall i Allé/Pilängsområdet om 1,1 mnkr har ej kompensrats i budget men är inlagd som kostnad 2022. För 2022 ökar kostnaderna för lokaler med 6,3 mnkr. Lokalkostnaderna minskar i förskolan med 0,3 mnkr medan kostnaderna ökar i grundskolan med 6,6 mnkr.

Städkostnader

Kostnaderna för städning har räknats upp till 2022.

Avskrivningar

Barn- och utbildningsnämnden har i budget 2022-2025 fått kompensation för större avskrivningar. Undantag är nya stora objekt som tillkommer och dessa har i budgetförslag lämnats utanför ram.

Övrigt

Det har gjorts en översyn av övriga centrala kostnader och budget har minskats för kompetensutveckling.

Intäkter

Intäkterna beräknas totalt minska med 1,0 mnkr. Intäkterna minskar i förskolan med 3,7 mnkr i förskolan medan de ökar i grundskolan med 2,7 mnkr. Den största effekten är intern och det är att maxtaxan från och med 2022 budgeteras med del på grundskolan med 2,7 mnkr. Dessutom minskar intäkter av maxtaxa med 0,3 mnkr i förskolan. I förskolan minskar intäkter av föräldraavgifter med 1,6 mnkr på grund av minskad volym av barn i förskolan.

I förskolan budgeteras statsbidrag för språkutveckling med 0,9 mnkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskolan och vuxenutbildningens budget ökar med 7,9 mnkr till år 2022.

Gymnasieskola

Sammantaget ökar budgeterade nettokostnader för köp av plats och busskort med 4,3 mnkr.

I budgetförslaget är gymnasieskolans nettokostnader 8,2 mnkr högre än budget 2021. Lunds kommun har, efter ny ersättningsmodell, räknat om sina programpriser som kommer att sänkas inför höstterminen 2021. I gymnasieskolans budgetram har tagits höjd för att budgetberedningen i höst kommer justera ramen med 2,7 mnkr som en följd av minskade priser på köp av plats i Lunds kommun.

Antal budgeterade köpta platser ökar med 39 jämfört med 2021 och uppgår totalt till 1170. Lomma kommuns budgeterade genomsnittspris 2022 utgår från prognostiserat genomsnittspris höstterminen 2021 med en uppräknings med 1,8 procent.

Kostnaden för busskort beräknas bli 1,4 mnkr dyrare 2022 än vad som är budgeterat 2021. Det beror på att kostnaden per kort har ökat.

Budget för tilläggsbelopp ökas med 0,7 mnkr baserat på förväntat antal elever i behov av stöd, och budget för skolskjuts inom gymnasieskolan har ökat med 0,3 mnkr på grund av fler elever. Utökning av 0,25 tjänst som ungdomskoordinator och övriga mindre korrigeringar ökar budget med ytterligare 0,2 mnkr.

Vuxenutbildning

Den nya lagstiftningen för den kommunala vuxenutbildningen (KomVux) innebär att sökande som har kort utbildning samt arbetslösa som behöver utbildning för att få arbete inte är de enda grupperna som prioriteras. Prioritering görs även med utgångspunkt i individens och arbetsmarknadens behov (bristyrken), yrkesväxling samt samhällets behov av kompetensförsörjning.

I budget 2021 fick vuxenutbildningen en förstärkning på 1,5 mnkr för att möta de nya kraven och vara ännu aktivare i arbetet med vägledning samt motivera de sökande att höja sin kompetens så att de blir anställningsbara och kan försörja sig själva.

Utbildning i svenska för invandrare (SFI) i egen regi fortsätter att utvecklas avseende studerandevolym. Som en följd av det har personalbudgeten utökats med 0,6 tjänster. Samtidigt har budget för köp av externa utbildningsplatser minskats precis som vi förutspådde när nämnden startade SFI i egen regi.

Vuxenutbildningens budget 2022 har totalt minskats med 0,2 mnkr.

Kostverksamhet

Kostverksamhetens volym minskar till 2022 av att antalet barn inom förskolan minskar med 142 barn. Grundskolans ökning med 6 elever bedöms påverka kostverksamhetens volymer marginellt. I budgetförslaget 2022 har livsmedelskostnaderna räknats upp med 2 %, en ökning med 0,4 mnkr. Ökade intäkter av extern försäljning motsvarar 0,1 mnkr. Den minskade volymen inom förskolan motsvarar 0,43 mnkr lägre livsmedelskostnader. En tjänst motsvarande 0,5 årsarbetare, till en kostnad av 0,22 mnkr, tas bort i samband med att Bildrike förskoleenhet lägger ner verksamheten. Det innebär att kostverksamhetens minskar sin verksamhet till 2022.

Budget förskoleverksamhet och grundskoleverksamhet						
Förskoleverksamhet						
	2021			2022		
	Volym	Per barn	Totalt Budget	Volym	Per barn	Totalt Budget
Förskola 1-2 år	359	-149 630	-53 717 219	327	-151 649	-49 589 312
Förskola 3-5 år	843	-115 182	-97 098 575	740	-116 881	-86 492 197
Familjedaghem	62	-135 672	-8 411 672	55	-132 755	-7 301 535
Öppen förskola/Jourverks			-1 051 000			-1 051 000
Särskilt stöd förskola			-1 129 000			0
Språkutveckling			0			0
Totalt	1 264		-161 407 466	1 122		-144 434 044
Övrigt						
Fristående verks			-22 646 000			-22 989 000
Stöd			-2 666 000			-2 666 000
Nyanlända			-160 000			0
Försäljning av plats			830 000			870 000
Statsbidrag moms			1 385 000			1 400 000
Maxtaxa			6 260 000			3 310 000
Totalt förskoleverksamhet			-178 404 466			-164 509 044

Grundskoleverksamhet						
	2021			2022		
	Volym	Per elev	Totalt Budget	Volym	Per elev	Totalt Budget
Förskoleklass	376	-64 004	-24 065 359	360	-64 324	-23 156 508
Skolår 1-3	1203	-82 895	-99 722 314	1 179	-83 968	-98 998 286
Skolår 4-6	1250	-88 728	-110 910 090	1 233	-89 877	-110 818 246
Skolår 7-9	1196	-108 462	-129 721 128	1 259	-109 867	-138 322 369
Fritidshem, f-3	1532	-34 925	-53 504 968	1 493	-35 377	-52 818 043
Fritidshem, skolår 4-6	265	-19 466	-5 158 565	265	-19 718	-5 225 358
Modersmåslärare			-2 954 000			-2 625 000
Grundskolor			-11 966 000			-11 132 000
Läroassistenter			-1 000 000			-1 000 000
SU-grupp			-500 000			0
Totalt	5 822		-439 502 424	5 789		-444 095 810
Övrigt						
Fristående verks			-29 427 000			-27 132 000
Politik			-1 517 000			-1 522 000
Stöd			-6 333 000			-6 808 000
Nyanlända			-3 933 000			-5 258 000
Försäljning av plats			10 425 000			9 980 000
Statsbidrag moms			1 765 000			1 762 000
Skolskjuts			-1 089 000			-1 116 000
Maxtaxa			0			2 700 000
Totalt grundskoleverksamhet			-469 611 424			-471 489 810

Tabell 2: Volym, ersättningar och total kostnad i kr inom förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten 2021 och 2022. Poster under övrigt tillhör förskoleverksamhetens och grundskoleverksamhetens budget, men utgör ej underlag för elevpeng

Överväganden i budgetarbetet – kostnader utanför ramtilldelning

Äskande om resurser för satsningar 2022 utanför nuvarande ramtilldelning

Nedan följer förslag som förvaltningen anser bör finansieras utanför ram med stöd av regelverk och tidigare praxis.

- Avskrivningar nya objekt (1,1 mnkr)
- Uppstartskostnad nya objekt (2,3 mnkr)

Allmänt

Till 2022 görs satsningar såväl inom lokalsidan som i innehållet att bedriva verksamhet. Inom lokalsidan tillkommer lokaler till Bjärehov för elever i förskoleklass – årskurs 6. De nya lokalerna ersätter äldre byggnader i området och bidrar till modernare lärmiljöer samt ett effektivare nyttjande av områdets lokaler. I Allé - Pilängsområdet har en utbyggnad skett för att skapa en sammanhållen skolgång med tydliga så kallade spår och elevflöden från förskoleklass (F) till årskurs 9.

Beslut har tagits om att bedriva en integrerad och sammanhållen grundskola i egen regi.

Verksamheten startar till hösten 2022 och kommer att ske i en ny byggnad i anslutning till Karstorp Norra.

För de tillkommande verksamheterna till Bjärehov, Allé/Piläng och Grundsärskola har medel avsatts i investeringsbudget.

Avskrivningar nya objekt

I samband med att nya objekt/verksamheter tas i bruk säger Lomma kommuns regelverk att kompensation görs för större objekt. När verksamheterna startar upp kommer de via investeringarna generera kostnader för avskrivningar i driftbudgeten. För de nya verksamheterna till Bjärehov, Allé/Piläng och grundsärskola beräknas merkostnader av avskrivningar vara 1,1 mnkr kr 2022 och årligen 2,2 mnkr 2023 - 2025. Avskrivningarna på nya objekt 2022 fördelar sig på Bjärehov 0,5 mnkr, Allé/Piläng 0,3 mnkr och grundsärskola 0,3 mnkr.

Uppstartskostnad nya objekt

Verksamheterna har alla en uppstartskostnad i samband med att verksamheterna startar upp motsvarande 2,3 mnkr för de tre verksamheterna. Kostnaderna består av inköp av utrustning, läromedel och pedagogiskt material till klassrum och bortforsling av material från befintlig verksamhet. Under tidigare år har vid nya skolor alternativt om- och tillbyggnad av skola tillförts medel av engångskaraktär. Under åren har Fladäng 2 mnkr (2012), Karstorp 3 mnkr (2014), Alfredshäll 1,3 mnkr (2015) och Piläng 1 mnkr (2019) tillförts medel. Nedan redovisas beräknad uppstartskostnad för respektive verksamhet i tkr.

<u>Objekt</u>	<u>Driftkostnad</u>
Bjärehov	900
Piläng/Allé	488
Grundsärskola	905
Summa driftkostnad	2 293

Tabell 3: Driftkostnader 2022 i tkr av engångskaraktär i samband med uppstart.