



FÖRVALTNINGEN FÖR UTBILDNING, KOST, KULTUR OCH FRITID

2017-11-17

Vår referens: Magnus Lindvall
Direkttel: 040 - 641 13 12
E-post: Magnus.Lindvall @lomma.se
Diariennr: BUN/2017:227
Er referens:

Förslag till nämndsbudget 2018

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har, vid sammanträdet 2017-03-22, fastställt budgetramar för åren 2018 – 2020 (KS § 48/17). Respektive nämnd har, vid budgetdialogen i april, presenterat vad nämnden vill åstadkomma med sina mål på kort och lång sikt, liksom de större utmaningar verksamheterna inom BUN:s ansvarsområde står inför. Vid budgetdialogen lyftes även fram vilka områden som ska prioriteras och vilka verksamheter som ska effektiviseras.

Barn- och utbildningsnämnden har 2017-06-13 § 53 godkänt förslag till budget 2018 samt plan för ekonomin 2019-2020. Nämndens budgetförslag har behandlats av kommunstyrelsen 2017-10-04 och i kommunfullmäktige 2017-10-26.

Enligt styrsystem för Lomma kommun ska nämnderna fastställa nämndsbudget. Förvaltningen har upprättat ett förslag till nämndsbudget 2018 för barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Utgångspunkter

Budgetförslaget jämte förslaget till plan för ekonomin år 2019 – 2020 är framtaget med ledning av utbildningens nationella uppdrag och de av BUN prioriterade nämndsmålen för 2018 och de investeringar barn- och utbildningsnämnden föreslagit. Barn- och utbildningsnämnden har medgivits en budgetram med 701 841 tkr för år 2018. Budgetramen för år 2018 innebär en utökning med 32 044 tkr i förhållande till budgetramen för år 2017. I kommunstyrelsens budgetförslag för 2017 togs beslut om 2,8 mkr i effektiviseringar i 2018 års budget. I förslaget till nämndsbudget har hänsyn tagits till dessa effektiviseringar. De förändringar av budgetramen som gjorts mellan åren 2017 och 2018 redovisas i tabell 1 nedan.

Budgetram 2018 i mkr	
Driftbudget Barn- och utbildningsnämnd 2017	-669,8
Tillväxt	-10,0
Förstärkning 2017 borttagen	1,6
Driftmedel start Karstorp N o Strandskolan	-3,5
Effektivisering*	1,1
Kompensation inflation	-1,2
Prisuppräknning gymnasieskola	-2,7
Avskrivningar inventarier, datorer	-1,8
Avskrivningar digitala hjälpmedel	-0,3
Löneökningar 2017	-12,0
Kompensation ändring av PO-pålägg	-2,7
Interna mellanhavanden	-0,5
Driftbudget Barn- och utbildningsnämnd 2018	-701,8
*Avser ökningen från 2017 års 1,68 till 2018 års 2,8 mkr	

Tabell 1: Förändring i budgetram mellan år 2017 och 2018.

Förändringar inom ram

Förslaget till budgetram 2018 för barn- och utbildningsnämnden innebär att 701 841 tkr medgivits. Nedan redovisas förändringar inom respektive KF-verksamhet.

För- och grundskola

Volymförändring

Under 2018 kommer antalet barn i förskolan att minska och antalet elever i grundskolan att öka i förhållande till år 2017. Detta innebär att fler klasser och ytterligare fritidshemsplatser/fritidsklubsplatser behöver organiseras. I den beräkning som görs i budget 2018 har antalet barn inom förskolan minskats med 24 barn från 1631 till 1607 barn 2018. I grundskolan beräknas antalet elever öka med 153 elever från 3853 elever till 4006 elever 2018. Dessa förändringar innebär en volymökning motsvarande 1,7 mkr.

Ersättningarna för barn och elever till fristående förskolor och grundskolor samt interkommunala ersättningar, som baseras på kommunens självkostnader, har räknats upp. I budget till fristående verksamhet beräknas antalet barn inom förskolan minska med 5 barn från 172 till 167 barn år 2018. I grundskolan beräknas antalet elever öka med 9 elever från 290 elever till 299 elever år 2018. Med gjorda effektiviseringar i verksamheten minskar ersättningen till fristående förskolor och grundskolor samt interkommunala ersättningar med 0,8 mkr och kostnadsökningen inklusive prisökningen beräknas uppgå till cirka 0,1 mkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskola

Gymnasieskolan budgeterade bruttokostnader är 9,2 mkr högre än budget 2017. Under 2018 prognostiseras 56 fler elever gå i gymnasiet än budgeterat 2017. Detta medför ökade kostnader för köp av plats med 5,6 mkr. Prisuppräknning har skett och nämnden har tillförts medel för detta motsvarande 2,7 mkr. Budget för busskort och skolskjuts gymnasiesärskola har ökat med 0,7 mkr. Personalkostnaderna har ökat med 0,2 mkr beroende på löneökningar och utökning av studie- och yrkesvägledningsfunktionen med 0,3 tjänst.

Gymnasieskolans budgeterade bruttointäkter har minskat med 3,0 mkr. Det beror på att budgeterat antal asylsökande elever har minskat med 32 stycken vilket ger lägre riktat statsbidrag motsvarande 3,4 mkr. Övrig intäktsbudget har ökat med 0,4 mkr. Gymnasieskolans budgeterade nettokostnader är totalt 12,2 mkr högre än budget 2017.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens budget har jämfört med 2017 utökats med 0,5 mkr till svenska för invandrare och 0,1 mkr för köp av tolktjänst. De budgetjusteringar motsvarande -2,1 mkr som gjorts inom gymnasial vuxenutbildning 2016/2017 ligger kvar i budgetförslaget för 2018.

Kostverksamhet

Ökningen av antalet elever medför att kostverksamhetens volym anpassas till högre nivå. Volymökningen jämte prisökning motsvarar ca 1,4 mkr. Den ökade volymen bedöms dock ge stordriftsfördelar som möjliggör effektiviseringar inom verksamheten motsvarande 0,95 mkr. Detta innebär att kostverksamhetens resursbehov kan tillgodoses genom att 0,45 mkr tillförs.

Förslag på effektiviseringar utifrån kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsens förslag på effektiviseringar för barn- och utbildningsnämnden för 2018 är 2,8 mkr. För 2017 och framåt föreslås följande förändringar i mkr:

	2017	2018
Kommunstyrelsen krav effektivisering	-1,68	-2,80
Förslag		
Effektivisering administration, tjänster	-0,853	-4,053
Summa effektiviseringar	-0,853	-4,05
Kvarstår att effektivisera	-0,827	1,253

Tabell 2: Genomförda effektiviseringar 2017 och förslag på effektiviseringar 2018.

Effektiviseringar

Översyn av förvaltningens administration påbörjades under 2016. Översynen har inneburit att effektiviseringar inom administrationen, minskad personalbemanning, genomförts under 2017 med 0,85 mkr med full effekt 2018 om 3,05 mkr. Effektiviseringar föreslås även göras på administration avseende ansökan om centralt resurstöd, både på resurscentrum och på förskole- och skolenheterna. Effektiviseringen i administrationskostnader beräknas omfatta 1 mkr. För 2019 återstår ett effektiviseringskrav för barn- och utbildningsnämnden på 1,6 mkr. Förvaltningen återkommer med förslag våren 2018, i samband med budget 2019, på hur effektiviseringskravet för 2019 ska hanteras.

Förslag på anpassningar

Vid barn- och utbildningsnämndens beslut om budget 2017-06-13 § 53 togs, utöver förslag på effektiviseringar, anpassningar motsvarande 5,3 mkr. Förslag på anpassningar finns nedan tillsammans med en beskrivning av dessa.

Effektiviseringar	1,25
Försäljning av plats	1,3
Kostverksamheten	0,35
Bidrag små skolklasser	0,75
Översyn varor och tjänster	1,65
Totalt anpassningar	5,3

Tabell 3: Förslag anpassningar i budget till 2018 i mkr.

Försäljning av plats

Antalet elever från andra kommuner som väljer att gå i Lomma kommuns skolor beräknas öka ytterligare. En orsak är elever som väljer Lomma kommuns fotbollsakademier. Volymen beräknas öka med ytterligare 30 elever och medför att intäkterna beräknas bli 1,3 mkr högre än i juni beslutat budgetförslag.

Kostverksamhet

Ökningen av antalet elever medför att kostverksamhetens volym anpassas till högre nivå. Volymökningen jämte prisökning motsvarar ca 1,4 mkr. Den ökade volymen bedömdes ge stordriftsfördelar om 0,6 mkr men som vid översyn möjliggjort ytterligare effektiviseringar med 0,35 mkr, totalt 0,95 mkr inom verksamheten.

Bidrag små skolklasser

Några skolenheter har fått ersättning för små skolklasser då det funnits ett för litet underlag av barn per klass för tilldelade resurser. Detta bidrag, motsvarande 0,75 mkr, är borttaget.

Övriga kostnader

Skol- och förskolenheterna får ersättning för varor, tjänster, läromedel, fortbildning och elevdokumentation. En översyn av ersättningen har gjorts tillsammans med av centralt avsatta medel för varor och tjänster. Förändringen av tilldelningen beräknas ge minskade kostnader om 1,65 mkr.

Ny ersättningsmodell

Bakgrund

Barn- och utbildningsnämnden införde 2014 en ny resursfördelningsmodell för Lomma kommuns för- och grundskoleverksamhet. Förändringar i modellen har gjorts under 2015 och 2016.

I nuvarande system för resurstilldelning upplevs brister såsom:

- Resurstilldelningen till årskurs 4-9 upplevs som proportionellt låg vid en jämförelse med kommungruppen och riksgenomsnittet.
- Dagens ersättning saknar den följsamhet som skollagen kräver avseende ersättningen till fristående verksamheter.
- Tilldelningen av resurser under året upplevs som ryckig och oförutsägbar.
- Resursfördelningen är väldigt detaljerad.
- De senaste årens tillkomst av specialdestinerade statsbidrag upplevs som svåra att följa upp i en total peng per elev.

Nuvarande resursfördelning

Den nuvarande resursfördelningen fördelar utifrån:

1. Pedagogisk personal utifrån antal barn och elever.
2. Vaktmästare, administration och ledning utifrån budgeterad kostnad.
3. Övriga kostnader utifrån antal barn och elever per förskole- och skolenhet.
4. Resurs- och lärcentrum. Resurscentrums budget är anslagsfinansierad.
5. Övriga kostnader ersätts med verklig kostnad.
6. Buffert som ska täcka för oförutsedda behov.
7. Tilläggsresurser som tar hänsyn till fler externa elever och fler barn i verksamheten, kostnader för nyanlända, merkostnader för öppnande av ny skola och kvalitetshöjande åtgärder, socioekonomiska faktorer, små skollokaler och små skolklasser.

Den nya modellens konsekvenser

Ett nytt förslag på fördelning av resurser, elevpeng, har tagits fram att införas fr.o.m. 2018-01-01. Den nya modellen grundar sig på skollagens krav och är detsamma för fristående verksamheter. Det nya resursfördelningssystemet ger, enligt förvaltningschefens bedömning, stabilare och tydligare ekonomiska förutsättningar över året för förskolechefer och rektorer att klara både sitt nationella uppdrag med fokus på de av BUN prioriterade nämndsmålen och att genomföra sin verksamhet inom de tilldelade resurserna. Det nya förslaget till fördelning av resurser, elevpeng, har gjorts inom given ram.

Utgångspunkten är att i princip alla kostnader som är förknippade med verksamheten ska ingå. Den nya elevpengen består av ett grundbelopp där i princip allt ingår. En elevpeng där i princip allt ingår ger stabilare förutsättningar för rektorer och förskolechefer att planera och följa upp verksamheten. Förutsättningarna, att se vilka resurser man förfogar över, förbättras tillsammans med möjligheten till att ställa mer korrekta prognoser.

Elevpengens grundbelopp avser ersättning för:

1. Undervisning
2. Lärverktyg
3. Elevhälsa (gäller ej förskola, fritidshem och förskoleklass)
4. Måltider
5. Lokaler
6. Administration

Den nya elevpengen innehåller:

- Alla poster som tidigare i detalj fördelats.
- De riktade statsbidragen.
- Ersättningen för biträdande rektorer, skolvårdar, enhetsadministration, studie- och yrkesvägledare.
- Centralt resurstöd för barn och elever med omfattande stödbehov. Har tidigare tilldelats enheterna efter ansökan och prövning varje termin. Ingår nu i elevpengen.
- En översyn av hur stor andel fritidshemspersonal som arbetar i skolan visade att ca 35 % av tiden gick åt i skolan. En fördelning av elevpeng och fritidshemspersonalens resurser med 35 % till förskoleklass och årskurs 1-3 har gjorts inför 2018.

- För att ytterligare förenkla processen kommer elevpengen i grundskola, förskoleklass och fritidshem baseras på volym den 15 januari och den 15 september för att få en stabilare planering. Genom denna åtgärd kan också arbetet med att förbättra de ekonomiska prognoserna frigöras för ekonomer, förskolechefer och rektorer. Förskolan kommer som tidigare att följas upp varje månad.
- De ersättningar som återstår och som budgeteras till respektive enhet är resurscentrum, jouromsorg, öppen förskola, modersmålslärare och ersättning MFF-skola. Ersättning för grundsärskola och nyanlända elever kommer att ersättas särskilt utifrån volym.

Grundbelopp	Per barn/elev	Plats i egen regi, per barn/elev	Centrala medel, per barn/elev	Volym	Totalt	Plats i egen regi, totalt	Centrala medel, totalt
Förskola 1-2 år							
Undervisning	110 975	106 842	4 133	430	47 719 430	45 942 130	1 777 300
Lärverktyg	2 479	2 247	233		1 066 000	966 000	100 000
Måltider	11 176	0	11 176		4 805 891		4 805 891
Lokaler	18 976	1 786	17 190		8 159 500	768 000	7 391 500
Föräldraavgifter	-12 962	0	-12 962		-5 573 792		-5 573 792
Administration	4 886	0	4 886		2 101 100	0	2 101 100
Totalt	135 531	110 875	24 656	430	58 278 129	47 676 130	10 601 999
Förskola 3-5 år							
Undervisning	78 688	73 780	4 908	923	72 628 720	68 098 620	4 530 100
Lärverktyg	2 419	2 004	415		2 233 000	1 850 000	383 000
Måltider	11 230	0	11 230		10 365 110		10 365 110
Lokaler	19 397	2 329	17 068		17 903 500	2 150 000	15 753 500
Föräldraavgifter	-12 962	0	-12 962		-11 964 210		-11 964 210
Administration	4 935	0	4 935		4 554 900	0	4 554 900
Totalt	103 706	78 113	25 593	923	95 721 020	72 098 620	23 622 400
Familjedaghem							
Omsorg och pedagogisk verksamhet	105 333	104 207	1 126	87	9 164 000	9 066 000	98 000
Pedagogiskt material och utrustning	1 563	1 563	0		136 000	136 000	0
Måltider	9 368	0	9 368		815 000		815 000
Lokaler	805	0	805		70 000	0	70 000
Föräldraavgifter	-12 241	0	-12 241		-1 065 000		-1 065 000
Administration	6 598	0	6 598		574 000	0	574 000
Totalt	111 425	105 770	5 655	87	9 694 000	9 202 000	492 000
Öppen förskola/Jourverksamhet							
Omsorg och pedagogisk verksamhet	885 000	885 000	0	1	885 000	885 000	0
Pedagogiskt material och utrustning	0	0	0		0	0	0
Måltider	0	0	0		0	0	0
Lokaler	0	0	0		0	0	0
Föräldraavgifter	0	0	0		0	0	0
Administration	0	0	0		0	0	0
Totalt	885 000	885 000	0	1	885 000	885 000	0
Förskoleklass							
Undervisning	37 968	41 035	-3 067	373	14 162 080	15 306 080	-1 144 000
Lärverktyg	1 126	858	268		420 000	320 000	100 000
Elevhälsa	0	0	0		0		0
Måltider	4 197	0	4 197		1 565 597		1 565 597
Lokaler	9 962	992	8 970		3 715 700	370 000	3 345 700
Administration	4 322	1 013	3 308		1 612 000	378 000	1 234 000
Totalt	57 575	43 898	13 676	373	21 475 377	16 374 080	5 101 297

Grundbelopp	Per barn/elev	Plats i egen regi, per barn/elev	Centrala medel, per barn/elev	Volym	Totalt	Plats i egen regi, totalt	Centrala medel, totalt
Skolår 1-3							
Undervisning	45 816	49 996	-4 180	1 183	54 199 880	59 144 880	-4 945 000
Lärverktyg	2 025	1 521	504		2 395 000	1 799 000	596 000
Elevhälsa	2 857	0	2 857		3 380 000		3 380 000
Måltider	4 458	0	4 458		5 273 800		5 273 800
Lokaler	17 924	1 191	16 733		21 204 100	1 409 000	19 795 100
Administration	4 509	1 033	3 476		5 333 600	1 221 600	4 112 000
Totalt	77 588	53 740	23 848	1 183	91 786 380	63 574 480	28 211 900
Skolår 4-6							
Undervisning	49 690	48 264	1 426	1 103	54 808 350	53 235 350	1 573 000
Lärverktyg	2 334	1 552	782		2 574 000	1 712 000	862 000
Elevhälsa	3 065	0	3 065		3 381 000		3 381 000
Måltider	4 655	0	4 655		5 134 100		5 134 100
Lokaler	17 641	1 340	16 301		19 457 600	1 478 000	17 979 600
Administration	4 581	1 051	3 530		5 053 100	1 159 100	3 894 000
Totalt	81 966	52 207	29 759	1 103	90 408 150	57 584 450	32 823 700
Skolår 7-9							
Undervisning	62 215	60 977	1 238	1 048	65 201 500	63 903 700	1 297 800
Lärverktyg	2 574	1 972	602		2 697 500	2 067 000	630 500
Elevhälsa	3 321	0	3 321		3 480 000		3 480 000
Måltider	4 807	0	4 807		5 038 000		5 038 000
Lokaler	22 250	1 489	20 761		23 317 800	1 560 000	21 757 800
Administration	4 941	1 068	3 873		5 178 300	1 119 300	4 059 000
Totalt	100 108	65 506	34 602	1 048	104 913 100	68 650 000	36 263 100
Fritidshem, förskoleklass till skolår 3							
Undervisning	24 836	24 087	749	1 454	36 110 900	35 021 900	1 089 000
Lärverktyg	854	854	0		1 242 000	1 242 000	0
Elevhälsa	0	0	0		0		0
Måltider	4 245	0	4 245		6 171 700		6 171 700
Lokaler	8 561	992	7 569		12 448 300	1 443 000	11 005 300
Föräldraavgifter	-8 034	0	-8 034		-11 682 000		-11 682 000
Administration	2 312	0	2 312		3 361 000	0	3 361 000
Totalt	32 773	25 933	6 840		47 651 900	37 706 900	9 945 000
Fritidshem, skolår 4-6							
Undervisning	19 233	5 399	13 834	253	4 866 000	1 366 000	3 500 000
Lärverktyg	0	0	0		0	0	0
Elevhälsa	0	0	0		0		0
Måltider	0	0	0		0		0
Lokaler	0	0	0		0	0	0
Föräldraavgifter	0	0	0		0		0
Administration	368	0	368		93 000	0	93 000
Totalt	19 601	5 399	14 202		4 959 000	1 366 000	3 593 000

					Totalt	Plats i egen regi, totalt	Centrala medel, totalt
Totalt							
Undervisning					359 745 860	351 969 660	7 776 200
Lärverktyg					12 763 500	10 092 000	2 671 500
Elevhälsa					10 241 000	0	10 241 000
Måltider					39 169 198	0	39 169 198
Lokaler					106 276 500	9 178 000	97 098 500
Föräldraavgifter					-30 285 002	0	-30 285 002
Administration					27 861 000	3 878 000	23 983 000
Totalt					525 772 056	375 117 660	150 654 396
Grundsärskola					3 104 000		
Övrigt							
Fristående verks					51 762 000		
Politik					1 429 000		
Stöd					17 078 000		
Nyanlända					4 450 000		
Försäljning av plats					-10 105 000		
Statsbidrag moms					-2 519 000		
Skolskjuts					1 802 000		
Maxtaxa					-7 653 000		
Totalt för- och grundskoleverksamhet					585 120 056		

Tabell 4: Tabellen visar elevpeng totalt per barn/elev, elevpeng enhet per barn/elev (gult), centrala medel per barn/elev, volym i antal barn/elever, total kostnad, kostnad enheterna totalt (blå) och centrala kostnader. Poster under övrigt tillhör för- och grundskolans budget men utgör ej underlag för elevpeng.

Nämndsbudget

En nämndsbudget har upprättats per KF-verksamhet. Inom för- och grundskoleverksamhet uppdelad i förskola, grundskola, resurscentrum och central/gemensam verksamhet. Inom gymnasieskola/vuxenutbildning uppdelad på gymnasieskola och vuxenutbildning. För verksamheterna har ytterligare uppdelning av budget gjorts på kostnader och i intäkter.

Driftnetto BUN totalt per Kf-verksamhet och verksamhet	Budget 2017	Budget 2 018	Intäkt	Personal- kostnad	Läro- medel	Hyror, städ	Avskriv- ningar	Övrigt
Central och gemensam verksamhet	-34 468	-17 056	2 990	-18 290	0	-331	-232	-1 193
Förskoleverksamhet	-165 424	-175 259	32 924	-139 216	0	-25 849	-803	-42 315
Varav fristående, annan kommun	-20 562	-20 255						-20 255
Grundskoleverksamhet	-327 004	-362 441	53 623	-257 485	-3 257	-74 750	-6 422	-74 150
Varav fristående, annan kommun	-32 192	-33 137						-35 007
Resurscentrum	-30 096	-30 364	334	-15 609	0	-602	-30	-14 457
Varav fristående, annan kommun	-9 390	-11 555	334					-11 889
Stödresurser internt "låsta resurser"	-11434							
FÖR- OCH GRUNDSKOLEVERKSAMHET	-568 426	-585 120	89 871	-430 600	-3 257	-101 532	-7 487	-132 115
Gymnasieskola	-97 872	-109 456	3 707	-1 507	0	-123	0	-111 533
Vuxenutbildning	-5 304	-7 265	220	-952	0	-123	0	-6 410
GYMNASIESKOLA O VUXENUTBILDNING	-103 176	-116 721	3 927	-2 459	0	-246	0	-117 943
KOSTVERKSAMHET	0	0	49 242	-26 357	0	-218	-184	-22 483
BUN TOTALT	-671 602	-701 841	143 040	-459 416	-3 257	-101 996	-7 671	-272 541

Tabell 5: Förslag nämndsbudget 2018

Investeringar

Investeringsbudgeten innehåller nyanskaffning av utrustning till klassrum, hörselutrustning till Resurscentrum samt reinvesteringar inom kostverksamheten med 1,9 mkr. I budget för 2018 har även medel tillskjutits med 6,5 mkr för inventarier till Karstorp N, Strandskolan, Lerviks förskola och datorer/läsplattor till årskurs 1-3. Fördelning av de 9,381 mkr framgår nedan.

	Budget 2017	Budget 2018
Investeringar		
Mindre investeringar	-1 108	-1 000
Investering nyanskaffning klassrum/förskoleavd	-390	-390
Hörselutrustning Resurscentrum		-300
Kostverksamheten reinvesteringar	-100	-200
Summa mindre investeringar	-1 598	-1 890
Utökad nätverkskapacitet	-30	
Karstorp N inventarier	-4 510	-500
Strandskolan inventarier	-2 757	-450
Lerviks förskola inventarier		-2 247
Digitala hjälpmedel förskolan		-1 000
Datorer / läsplattor årskurs 1-3		-3 294
Datorer / läsplattor årskurs 4-6	-2 721	
Investeringar totalt	-11 616	-9 381

Tabell 6: Beslutade investeringar 2017-06-13 § 54 i investeringsbudget 2018 tillsammans med kommunfullmäktiges beslut 2017-10-26.

Förvaltningens förslag till beslut

- Barn- och utbildningsnämnden fastställer nämndsbudget 2018 för barn- och utbildningsnämnden enligt förslag

Martin Persson
Förvaltningschef

Magnus Lindvall
Ekonom