



FÖRVALTNINGEN FÖR UTBILDNING, KOST, KULTUR OCH FRITID

2020-12-16

Vår referens: Martin Persson
Direkttel: 040-641 13 06
E-post: martin.persson@lomma.se
Diariernr: BUN/2020:156
Er referens:

Ombudgetering - BUN:s nämndsbudget 2021

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har, vid sammanträdet 2020-03-25 §21, fastställt budgetförutsättningar och ramar för åren 2021 – 2024 samt mål för god ekonomisk hushållning. Utgångspunkten är kommunens långsiktiga mål i "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning" samt den plan för ekonomin åren 2021 - 2023, som kommunfullmäktige antagit i november 2019. De ekonomiska förutsättningarna har uppdaterats utifrån ny skatteprognos, ny befolkningsprognos samt övriga kända förändringar som skett sedan planen fastställdes.

Barn- och utbildningsnämnden har 2020-06-16 §50, godkänt förslag till budget 2021 samt plan för ekonomin 2022 - 2024. Nämndens budgetförslag har behandlats av kommunstyrelsen 2020-09-30, §114 och i kommunfullmäktige 2020-10-22, §73. Enligt Styr- och kvalitetssystem för Lomma kommun ska varje nämnd fastställa sin nämndsbudget före årsskiftet inför nytt budgetår. Budgeten ska fördelas på de verksamheter som ingår under respektive KF-verksamhet utifrån fastställd budget.

Barn- och utbildningsnämnden tog beslut om internbudget 2021 på sammanträdet 2020-11-17, §91. Efter sammanträdet upptäckte UKF-förvaltningen ett fel, en skolledartjänst i förskolan var budgeterad på ett centralt anslag. Eftersom det var en tjänst som biträdande rektor ska den ligga i grundbeloppen enligt de principer som förvaltningen tillämpar för resursfördelningen. Detta fel krävde inget nytt politiskt beslut. Nivåerna på KF-verksamheterna var rätt beslutade och likaså beslutet om interkommunal ersättning.

Efter den första rättelsen upptäckte UKF-förvaltningen ytterligare ett fel som innebär att det politiska beslut som nämnden tagit måste korrigeras. Felet var att en intäkt på 1,66 mnkr hade blivit fördelad på två motsvarande kostnader. Med andra ord hade budget 2021 en negativ avvikelse på 1,66 mnkr. Eftersom det i budgeten inte finns någon central buffert räknade förvaltningen om volymerna igen, nu med ny empiri från de sista två månaderna. Gymnasieskolan och grundskolan stämde bra med tidigare beräkningar, men förskolans volym var med den nya empirin för hög med 40 barn. Statsbidraget för likvärdig skola är högre än beräknat och därmed går det även att omfördela 500 tkr från SU-gruppen

Det innebär att beslutad budget 2021 för BUN har en positiv avvikelse på 4,61 mnkr, volymerna i förskolan och SU-gruppen samt en negativ avvikelse på 1,66 mnkr. Det måste åtgärdas genom en ombudgetering av det budgetbeslut som är taget av BUN.

Ombudgeteringen innebär att nivåerna på grundbeloppen i förskolan ökar med totalt 2 778 kr i båda ålderskategorierna 2021. Den procentuella ökningen innebär 4,88 % för 1 - 2 åringarna samt 5,88 % för 3 - 5 åringarna jämfört med budget 2020. Grundbeloppen i förskoleklass ökar med 2 544 kr och Centrala barn- och elevhälsan förstärks med en kuratorstjänst. Om bemanningen av professioner i centrala barn- och elevhälsan ökar skapas förutsättningar för att söka riktat statsbidrag för ytterligare förstärkning av bemanningen.

Förslaget är i enlighet med politikens intentioner att resurserna ska vara ute i verksamheterna och stärka bemanningen.

Ombudgetering BUN budget 2021

• Förskola färre barn	+ 4 110 tkr
• SU-gruppen	+ 500 tkr
• Rättelse av budgetavvikelse	- 1 660 tkr
• Grundbelopp 1 - 5 år	- 1 000 tkr
• Grundbelopp förskoleklass	- 1 000 tkr
• Centrala barn- och elevhälsan	- 750 tkr
• Utbildning/utveckling	- 200 tkr

Beslutsunderlag

- Bilaga: Detaljbudget 2021 ombudgetering - Sifferbilaga
- Protokollsutdrag från barn- och utbildningsnämnden 2020-11-17, §91
- Protokollsutdrag från kommunfullmäktige 2020-10-22, §73
- Protokollsutdrag från kommunstyrelsen 2020-09-30, §114
- Protokollsutdrag från barn- och utbildningsnämnden 2020-06-16, §50

Förslag till beslut

- Barn- och utbildningsnämnden fastställer reviderad nämndsbudget 2021 för barn- och utbildningsnämnden i enlighet med föreliggande förslag.

Martin Persson
Förvaltningschef

Magnus Lindvall
Ekonom