

Datum: 2022-05-18

Tid: 16:00-19:00

Plats: Tingshuset

Ordförande

Ingridh Anderén (M)

Ledamöter

Ulf Rapp (S), vice ordförande

Lisette Vermeulen (SD)

Eva Svantesson (KD)

Fredrik Olofsson (C)

Peter Gregorics (FR)

Christina Hein (S)

Ersättare

Tomas Bedö (M)

Kent Persson (S)

Jessela Veloso (SD)

Emma Sutinen Andersson (L)

Ing-Marie Andersson (C)

Stefan Larsson (FR)

Edmundo Jakobsson (S)

Övriga

Annelie Fischer, Förvaltningschef utbildningsförvaltningen

Teresia Granlund, Utvecklingsledare

Lisa Johansson, Ekonom

Eva Westlund, Utvecklingsledare



1. Upprop
2. Godkännande av dagordning
3. Val av justerare
Ärendet i korthet
Föreslås att justera: Ulf Rapp (S), ersättare Fredrik Olofsson (C)
Föreslagen tid: tisdagen 24 maj 2022 kl. 16.00, digitalt
4. Grundskolebetygens betydelse för resultaten i gymnasieskolan Eva Westlund
UN2022/178
5. Information om val av skola och anvisad skola Teresia Granlund
UN2022/181
6. Uppföljningsrapport april 2022 UN Annelie Fischer, Lisa
UN2022/138 Johansson
7. Budgetunderlag Utbildningsnämnden 2023-2025 Annelie Fischer
UN2022/102
8. Förvaltningen informerar
9. Ledamöter informerar
10. Redovisning av delegeringsbeslut.
UN2021/163
11. Anmälningar för kännedom
Anmälningar
 - UN223731 UN2022/77-2 Beslut Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan för 2022
 - UN223810 UN2022/160-1 Information från Mediapoolen
 - UN223826 UN2022/167-1 §71 KS Riktlinjer för direktupphandling i Bollebygds kommun(KS202270-4)
 - UN223825 UN2022/166-1 §66 KS Internkontroll 2021, kommunstyrelsens bedömning(KS202239-3)
 - UN223847 UN2022/171-1 Beslut bidragsramar Lärarlönelyftet 2022-2023
 - UN223851 UN2022/171-5 Bilaga 4 Information om anslagssäkning
 - UN223875 UN2022/179-1 2021_Lokalblad Bollebygd





4. Grundskolebetygens betydelse för resultaten i gymnasieskolan UN2022/178



Utbildningsförvaltningen

Eva Westlund | Utvecklingsledare/utredare
0734-64 72 02 | eva.westlund@bollebygd.se

Grundskolebetygens betydelse för resultaten i gymnasieskolan

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden noterar informationen

Ärendet

Betyget från grundskolan och vilket nationellt program en elev väljer har stor betydelse för om eleven ska ta gymnasieexamen inom tre år. Det gäller speciellt för elever med lite lägre betyg, där andelen med examen är dubbelt så hög för elever på yrkesprogram jämfört med elever på högskoleförberedande program.

I en studie undersöker Skolverket hur elevernas slutbetyg i grundskolan påverkar deras resultat i gymnasieskolan. Det är en registerstudie som utgår från de cirka 88 200 elever som slutförde årskurs 9 våren 2017 och samma höst började på något av gymnasieskolans nationella program.

I rapporten jämförs elever med samma genomsnittliga betyg (meritvärde) från grundskolan, och hur stor andel av eleverna som tagit examen efter tre år i gymnasieskolan. En av rapportens huvudresultat är att examensfrekvensen i princip alltid är högre för elever som antas till yrkesprogram jämfört med högskoleförberedande program. Störst skillnad i examensfrekvens mellan de båda programtyperna återfinns bland elever med låga genomsnittliga grundskolebetyg.

Högst examensfrekvens givet betyget från grundskolan har elever som läser mansdominerade yrkesprogram som bygg- och anläggning och fordon och transport.

I rapporten presenteras analyser av hur betygen från årskurs 9 i grundskoleämnena matematik, svenska och engelska påverkar utfallet i gymnasieskolan. I rapporten presenteras också en analys huruvida examensfrekvensen i gymnasieskolan skiljer sig beroende på om en elev fått ett slutbetyg i årskurs 9 från en offentlig eller enskild huvudman.

Barnkonsekvensanalys

Det finns ett tydligt samband mellan utbildningsnivå och hälsa. Ett exempel är sambandet mellan utbildningsnivå och medellivslängd, där de största skillnaderna finns mellan dem som har förgymnasial utbildning och dem som har eftergymnasial utbildning. Betygen i grundskolans årskurs 9 är av avgörande betydelse för skolelevers benägenhet att studera vidare. Detta oavsett barnens socioekonomiska uppväxtbakgrund. Låga eller ofullständiga betyg från årskurs 9 ökar dessutom risken för framtida psykosociala problem, samtidigt som den psykiska hälsan kan påverka skolprestationer. Att bli behörig till gymnasieskolan och klara studierna där är alltså en viktig

friskfaktor och en viktig faktor för ett bra liv. Den övergripande frågan i denna rapport är hur väl grundskolan förbereder eleverna för gymnasieskolans nationella program. Syftet är att öka och fördjupa kunskapen om hur slutbetygen i grundskolan påverkar utfallet i gymnasieskolan.

Beslutsunderlag

- Grundskolebetygens betydelse för resultaten i gymnasieskolan, Tjänsteskrivelse 2022-05-05

Skickas till

Klicka här för att fylla i vilka beslutet ska skickas till

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer

Förvaltningschef

Eva Westlund

Utvecklingsledare/utredare



5. Information om val av skola och anvisad skola UN2022/181

Utbildningsförvaltningen

Teresia Granlund | Utvecklingsledare
0734-64 72 10 | teresia.granlund@bollebygd.se

Utbildningsnämnden

Information om val av förskola och skola

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden noterar informationen.

Ärendet

I skollagen finns regler om kommunens ansvar för att erbjuda förskola och skola. Hemkommunen ansvarar för att alla barn i kommunen som har rätt till en plats i förskolan får det om barnets vårdnadshavare önskar det. För barn som har rätt till utbildning är hemkommunen skyldig att anordna plats i skolan.

Utvecklingsledare Teresia Granlund informerar om skollagens bestämmelser kring val av förskola och skola.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet är ett informationsärende och har därmed inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Information om val av förskola och skola, tjänsteskrivelse 2022-05-09

Skickas till

Handläggare

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer
FörvaltningschefTeresia Granlund
Utvecklingsledare



6. Uppföljningsrapport april 2022 UN UN2022/138



Utbildningsförvaltningen

Lisa Johansson | Ekonom
0734-64 70 40 | lisa.johansson@bollebygd.se

Kommunstyrelsen

Uppföljningsrapport april 2022 Utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden godkänner uppföljningsrapport per april 2022.

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges beslut per 11 februari 2016 ska en månadsuppföljning redovisas per februari, april och oktober. Denna rapport utgör utbildningsnämndens del i den kommunövergripande rapporten. Rapporten innehåller en ekonomisk sammanställning och årsprognos. Utbildningsnämnden har många och betydande utmaningar framför sig framförallt ekonomin, att möta behov inom beslutade ekonomiska ramar, att trygga balansen mellan krav och resurser för att arbetssituationen skall vara rimlig för våra medarbetare. Behoven och kraven är många, det är huvudmannens ansvar att visa på att förväntningarna och kraven ska anpassas till givna resurser.

Ekonomiska förutsättningar

Prognosen för resultatet på helår är ett underskott på -600 tkr där grundskola och förskola prognostiserar underskott. Underskottet utgör -0,2 % av nämndens totala budget. Resterande verksamheter i utbildningsnämnden prognostiserar ett nollresultat eller ett överskott

Barnkonsekvensanalys

Budget är ett medel för att nå målet att alla barn och elever ska få tillgång till en likvärdig utbildning av god kvalitet och möjlighet att ta del av kultur- och fritidsaktiviteter.

Bedömning

Beslutsunderlag

- Uppföljningsrapport april 2022, Utbildningsnämnden, Tjänsteskrivelse
- Uppföljningsrapport april 2022, Utbildningsnämnden, Rapport

Skickas till

Kommunstyrelsen

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer
Förvaltningschef

Lisa Johansson
Ekonom

Utbildningsförvaltningen

Uppföljningsrapport april 2022

Utbildningsnämnden

Ekonomi

Ekonomiskt utfall och prognos

Verksamhet/ enhet Belopp i tkr	2022						2021
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-apr	jan- apr	jan- apr	helår	helår	helår	helår
Förskola	-21 762	-22 668	906	-66 041	-65 241	-800	-64 546
Fritidshem	-6 416	-6 883	467	-20 459	-20 959	500	-19 039
Grundskola F-9	-48 544	-45 484	-3 060	-135 427	-128 927	-6 500	-133 803
Grundsärskola	-3 201	-4 979	1778	-10 803	-14 003	3 200	-9 608
Gymnasieskola	-16 093	-16 397	304	-46 160	-48 960	2 800	-43 918
Vuxenutbildning	-802	-1 259	457	-3 743	-3 743	0	-3 178
Fritid/kultur	-2 602	-4 819	2 217	-14 254	-14 254	0	-10 223
Gemensamt	-296	-365	69	-1 069	-1 069	0	-561
Nämnden	-212	-322	110	-720	-920	200	-676
Totalt	-99 928	-103 176	3 248	-298 676	-298 076	-600	-285 552

Tabellen ovan visar i tur och ordning: nettokostnaderna för perioden, budget för perioden och avvikelsen dem emellan. Prognostiserade nettokostnader för helåret, budgeten för helåret samt det prognostiserade helårsresultatet. Sista kolumnen visar den totala nettokostnaden föregående år.

Förskola

Verksamheten förskolan prognostiserar ett resultat på -800 tkr för helåret. Hög sjukfrånvaro har gjort att personalkostnaderna ökat. Till skillnad från förra året och inledningen av detta år har barnen inte varit sjuka/frånvarande i samma utsträckning och har gjort att man i högre utsträckning behövt tillsätta vikarier. Det finns flera barn med omfattande stödbehov i grupperna och flera resurser är tillsatta för att möta behov av särskilt stöd. En del i det särskilda stödet för tre-fyra barn är att arbeta med metoden IBT, intensivinlärning på beteendeterapeutisk grund för små barn med autism. Behandlingen är internationellt etablerad och har god evidens för barn i förskoleåldern med autism. IBT handlar om att förstå hur och varför barnet gör saker vi uppfattar som problematiska, eller varför barnet inte gör det vi vet att barnet kan. Målet är att lära barnet färdigheter som att kommunicera sina behov, samspela med andra och utföra vardagliga bestyr som till exempel att klä på sig. Ju tidigare IBT påbörjas, desto bättre förutsättningar att närma sig andra barn med ökad inlärningstakt. IBT är en krävande insats. Behandlingen består av pedagogiska insatser. Förskolans medverkan i insatsen är en förutsättning. Föräldrar och förskollärare handleds för att självständigt kunna skapa motiverande inlärningssituationer och övningar. För att öva med barnet på samma sätt möts barnet, föräldrar, förskollärare och behandlare från habiliteringen varannan vecka. Alla barn är olika, och varje inlärningsprogram anpassas till barnet med kort- och långsiktiga mål för inlärning. Anledningen till att fler barn diagnosticerats tidigt för autism är det projekt som permanentats av regionen, tidig upptäckt tidiga insatser.

Fritidshem

Verksamheten fritidshem prognostiserar ett resultat på 500 tkr för helåret.

Grundskola F-9

Verksamheten grundskola prognostiserar ett resultat på -6 500 tkr på helåret. Personalkostnaderna för verksamheten är högre än budgeterat och beror på antalet barn med omfattande stödbehov. Underskottet har ökat sedan föregående prognos. Inför hösten

tillkommer elever med omfattande stödbehov från förskolan och som har utökat stöd där nu. Framför allt är det behov av stöd för elever med NPF-diagnoser och elever med problematisk skolnärvaro. Kostnaderna för stöd i grundskolan kommer att öka.

Grundsärskola

Verksamheten grundsärskola prognostiserar ett resultat på 3 200 tkr. Överskottet beror till största del på buffert för ev. kommande särskoleelever som ligger centralt samt lägre kostnader för skolskjuts och vakanta tjänster.

Gymnasieskola

Verksamheten gymnasieskola prognostiserar ett resultat på 2 800 tkr för helåret. Överskottet beror på att trots att elevvolymerna ökade på höstterminen förra året så ökade inte kostnaderna i samma utsträckning. Fler tycks välja teoretiska ämnen där kostnaderna är lägre. De från Borås Stad aviserade prisökningarna på gymnasieplatser inför året har inte gett så stort utfall som befarat. Verksamheten visar även överskott pga. den förändrade zonindelningen och därigenom sänkta kostnader för busskort.

Vuxenutbildning

Verksamheten vuxenutbildning prognostiserar ett nollresultat för helåret. Prognosen är baserad på föregående års kostnader samt att verksamheten fick budgettillskott för året.

Föreningsstöd/kultur

Fritid och kultur prognostiserar ett nollresultat för helåret. Prognosen förutsätter att aktiviteter såsom Schools out, barnteatrar och föreningsaktiviteter kan utföras i år.

Gemensamt

Verksamheten prognostiserar ett nollresultat för helåret. I verksamheten ingår personalkostnader för de som arbetar mot nämnd och dyl.

Nämnd

Nämnden prognostiserar ett resultat på 200 tkr för helåret.

Sammanställning prognoser under året

	feb.	april	aug.	okt.	bokslut	avvikelse
Förskola	0	-800				
Fritidshem	500	500				
Grundskola F-9	-5 000	-6 500				
Grundsärskola	3 100	3 200				
Gymnasieskola	2 500	2 800				
Vuxenutbildning	0	0				
Fritid/kultur	0	0				
Gemensamt	0	0				
Nämnden	0	200				
Totalt	1 100	-600				

Underskottet i prognosen utgör 0,2 % av nämndens budget.

Av försiktighetsprincip är som vanligt alla statsbidrag där nämnden inte fått beslut på innan årets ingång inte budgeterade för. De som är budgeterade för helår är statsbidrag man erhåller mer per automation. För förbättrad prognossäkerhet i år är däremot alla statsbidrag som ska sökas, och som erhållits tidigare år, med i prognos över intäkter.

Bollebygds del av skolmiljarden har sedan föregående rapport tilldelats nämnden som generellt statsbidrag men fanns redan då med i prognos.

Prestationer

	Prognos helår 2022	Budget- ram 2022	Förän- dring	Utfall 2021	Utfall 2020
Prognos prestationer för Utbildningsnämnden 2022					
Antal barn i förskola (folkbokförda i Bollebygd)	533	539	-6	524	512
- varav köpt verksamhet	40	40	-	42	41
- såld verksamhet	9	10	-1	10	11
Antal elever i förskoleklass (folkbokförda i Bollebygd)	122	132	-10	128	136
- varav köpt verksamhet	31	32	-1	30	29
- såld verksamhet	3	3	-	2	1
Antal elever i grundskola år 1-9* (folkbokförda i Bollebygd)	1 202	1 218	-16	1 199	1 175*
- varav köpt verksamhet	204	199	+5	195	191
- såld verksamhet	22	21	+1	25	28
Integrerad särskola och grundsärskola	16	16	-	15	11*
-varav omvänt integrerade särskola	3	3	-	3	
Under utredning (volymbuffert)	5,5	-	-	6	-
- varav köpt verksamhet	2	2	-	2	3
- såld verksamhet	0	0	-	0	1
Fritids grundsärskola	5,5	-	-	7	-
Varav köpt	2	-	-	2	-
Antal elever i fritidshem (folkbokförda i Bollebygd)	527	574	-47	533	542
- varav köpt verksamhet	113	109	+4	109	113
- såld verksamhet	13	7	+6	11	10
Antal elever i gymnasiet (folkbokförda i Bollebygd)	370	387	-17	364	369
- varav i egen regi	12	12	-	10	12
- varav gymnasiesär	4	3	+1	4	4
- såld verksamhet	0	0	-	0	0

* Grundsärskolelever har tidigare ingått i sammanställningen av grundskolans elevantal både i budget och utfall. Särredovisas här.

I tabellen ovan redovisas i tur och ordning prognostiserade prestationer i *snitt för helåret*, förändring mellan prognos och budgetramen, prestationer i budgetramen tagen utav KF samt snittutfallet helår 2021 och 2010. Grundsärskolelever har tidigare ingått i sammanställningen av grundskolans elevantal. De har nu lyfts ur och fått en egen rad, både för 2020 och bakåt.

Noteringen *varav köpt* och *såld* är en intern budgetering och är ej satt i Mål och budget som beslutats av KF.

Antalet barn i förskolan är något lägre än budgeterat men högre än 2021.

Antalet elever i grundskolan är lägre än budgeterat men avviker från budget långt mindre än tidigare år.

Antalet elever i särskola och omvänt integrerade elever ökar men ryms ännu inom verksamhetens ram.

Elevantalet för fritidshem beror på att antalet inskrivna fluktuerar under året. Man kommer inte att nå upp till budgeterad volym för året.

Antalet gymnasieelever är något lägre än budgeterat.

Prestationer och volymbelopp Utbildningsnämnden 2022 <i>snitt per helår</i>	Prognos helår 2022	Budget- ram 2022	Förän- dring	Belopp budg kr 2022	Utfall 2021
Antal barn i förskola	533	539	-6	85 000	-510 000
Antal elever i förskoleklass	122	132	-10	48 000	-480 000
Antal elever i grundskola år 1-9	1 202	1 218	-16	62 000	-992 000
Integrerad särskola och grundsärskola	16	16	-	300 000	0
Fritids grundsärskola	5,5	0	5,5	207 000	1 138 500
Antal elever i fritidshem	527	574	-47	29 000	-1 363 000
Antal elever i gymnasiet	370	387	-17	120 000	-2 040 000
					-4 246 500

De största avvikelserna jämfört budgeterade volymer är i fritidshem och gymnasiet. Fritidshem kan komma att öka något mer på hösten än i prognos men sett till tidigare års volymer är budgetvolymen högt satt.

Personal

Utbildningsförvaltningen	Jan-apr 2022			Jan-apr 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	229	47	276	233	47	280
Andel tillsvidareanställda (%)	83%	17%	100%	83%	17%	100%
Antal visstidsanställda	27	16	43	38	16	54
Andel visstidsanställda (%)	63%	37%	100%	70%	30%	100%
Antal timavlönade (timmar)	7 219	1 280	8 499	6 829	1 229	8 058
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	105	112	216	355	356	711
Andel tillsvidare m. heltid (%)	96%	96%	96%	94%	96%	94%
Sjukfrånvaro (%)	10%	7%	9%	8%	5%	7%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	34%	11%	30%	30%	7%	27%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	10%	14%	11%	8%	6%	8%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	10%	7%	9%	6%	6%	6%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	11%	5%	9%	11%	4%	9%

Anställda

Antalet tillsvidareanställda i förvaltningen har minskat något, 4 medarbetare, från samma period föregående år. Det har minskat med 11 visstidsanställda medarbetare. Den minskningen härrör till att verkningarna av pandemin Covid-19 har minskat.

Timanställda samt mertid.

Det ses en ökning av arbetade timmar utförda av timavlönade 2022 i jämförelse med 2021, ökningen utgör 441 timmar. Dock har en minskning skett både inom förskolan och grundskolan vilket gör att förvaltningen bett HR räkna på siffrorna en gång till. Mer, -fyllnads-och övertidstimmar har minskat rejält från föregående år.

Tillsvidareanställda på heltid

Gällande antal anställda med heltidsanställning ses en ökning i förvaltningen på 2 procentenheter 2022 i jämförelse med samma period 2021.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat i förvaltningen mellan jämförelseåren med 2 % procentenheter. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor under 29 år som utgör 14 %. Långtidsfrånvaron har ökat i förvaltningen med 3 procentenheter ökningen finns i grundskolan.

Förskola	Jan-apr 2022			Jan-apr 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	86	6	92	93	6	99
Andel tillsvidareanställda (%)	93%	7%	100%	94%	6%	100%
Antal visstidsanställda	12	1	13	14	2	16
Andel visstidsanställda (%)	92%	8%	100%	88%	13%	100%
Antal timavlönade (timmar)	5 654	0	5 654	5 799	68	5 866
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	48	2	49	42	88	130
Andel tillsvidare m. heltid (%)	98%	100%	98%	99%	100%	99%
Sjukfrånvaro (%)	14%	9%	13%	13%	11%	13%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	32%	0%	30%	32%	0%	30%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	15%	14%	15%	15%	12%	15%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	11%	6%	11%	11%	13%	11%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	17%	7%	17%	15%	8%	15%

Grundskola	Jan-apr 2022			Jan-apr 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	124	37	161	122	35	157
Andel tillsvidareanställda (%)	77%	23%	100%	78%	22%	100%
Antal visstidsanställda	12	14	26	21	13	34
Andel visstidsanställda (%)	46%	54%	100%	62%	38%	100%
Antal timavlönade (timmar)	1 455	1 280	2 734	2 733	1 261	3 994
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	48	110	158	461	319	780
Andel tillsvidare m. heltid (%)	95%	97%	96%	93%	97%	94%
Sjukfrånvaro (%)	8%	7%	8%	7%	6%	7%
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	35%	12%	30%	23%	8%	20%
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	6%	13%	9%	8%	4%	8%
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	9%	7%	9%	5%	6%	6%
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	8%	5%	7%	10%	5%	8%



7. Budgetunderlag Utbildningsnämnden 2023-2025 UN2022/102



Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer | Utbildningschef
0734-64 72 00 | annelie.fischer@bollebygd.se

Utbildningsnämnden

Budgetunderlag Utbildningsnämnden 2023–2025

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar anta budgetunderlaget och sänder det vidare till kommunens budgetberedning.

Utbildningsnämnden ger förvaltningschef tillsammans med presidium i uppdrag att föredra enligt budgetunderlaget på kommunens budgetdag den 30 maj, 2022.

Ärendet

Mål- och budgetförutsättningar är det första underlag som tas fram i den årliga budgetprocessen. Det innehåller omvärldsanalys, strategiska kommuninterna frågor och syftar till att visa på eventuella förändringar i verksamheter och öka kunskapen om vilka förutsättningar som gäller för verksamheterna. Mål- och budgetförutsättningar tas fram kommungemensamt och behandlas av kommunstyrelsen. Dokumentet ligger till grund för det fortsatta budgetarbetet. Efter att mål- och budgetförutsättningarna fastställts av kommunstyrelsen upprättar respektive nämnd ett förslag på budgetunderlag. I budgetunderlaget ska det beskrivas hur nämnden tar sig an målen och konsekvenserna av den preliminärt tilldelade budgetramen. I maj förs en dialog mellan nämnderna och kommunstyrelsen. Därefter följer politisk beredning som leder till förslag till budget.

Ekonomiska förutsättningar

Utbildningsnämnden har under 2022 fått ett utökat anslag på 1,1 mnkr för investeringsstöd till föreningar, anslaget utgår 2023. Effektiviseringskrav på 1 mnkr tillkommer för 2023. Preliminär budgetram för Utbildningsnämnden för 2023 är 293 976 tkr. Budgetramen för 2022 är 296 076 tkr.

Barnkonsekvensanalys

I Utbildningsnämndens ansvarsområde finns utbildning för barn och unga samt kultur och fritid för barn och unga. I enlighet med barnkonventionen har barn rätt till utbildning, barn har även rätt till vila, fritid, lek och rekreation samt till det kulturella och konstnärliga livet. När beslutsfattare tar beslut om budget så skall dessa rättigheter beaktas.

Beslutsunderlag

- Budgetunderlag 2023–2025, rapport
- Budgetunderlag 2023–2025, tjänsteskrivelse



Skickas till

Kommunstyrelsen
Budgetberedningen

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer

Utbildningschef



Gäller för:

Dokumentansvarig: Utbildningschef

Dnr : **UN2022/102-6**

Budgetunderlag Utbildningsnämnden 2023-2025

Innehållsförteckning

BUDGETUNDERLAG UTBILDNINGSNÄMNDEN 2023-2025	1
1 MÅL	3
1.1 Budgetunderlagets funktion	3
1.2 Mål för Utbildningsnämnden	3
2. OMVÄRLDSBEVAKNING	4
2.1 Nettokostnadsavvikelse	4
2.2 Kostnader per insats	4
3. EKONOMI	5
3.1 Preliminärt tilldelad budgetram	5
3.4 Investeringsbehov	7
3.4.1 Digitalisering	7
3.4.2 Reinvesteringar	7
3.5 Behov som ej finns med i de preliminära ramarna.	7
3.5.1 Arbetsmiljö, balans mellan krav och resurser	7
3.5.2 Barn och elever i behov av särskilt stöd	7
UTBILDNINGSNÄMNDEN SER ETT BEHOV AV:	7
3.5.3 Lokalbrist	7
3.5.4 Fullföljda studier samverkan med socialförvaltningen	8
3.5.5 Ökade kostnader med anledning av internationell kris	8
3.6 Initiativärende	9

1 Mål

1.1 Budgetunderlagets funktion

Mål- och budgetförutsättningar är det första underlag som tas fram i den årliga budgetprocessen. Det innehåller omvärldsanalys, strategiska kommuninterna frågor och syftar till att visa på eventuella förändringar i verksamheter och öka kunskapen om vilka förutsättningar som gäller för verksamheterna. Mål- och budgetförutsättningar tas fram kommungemensamt och behandlas av kommunstyrelsen. Dokumentet ligger till grund för det fortsatta budgetarbetet. Efter att mål- och budgetförutsättningarna fastställts av kommunstyrelsen upprättar respektive nämnd ett förslag på budgetunderlag. I budgetunderlaget ska det beskrivas hur nämnden tar sig an målen och konsekvenserna av den preliminärt tilldelade budgetramen. I maj förs en dialog mellan nämnderna och kommunstyrelsen. Därefter följer politisk beredning som leder till förslag till budget.

1.2 Mål för Utbildningsnämnden

Enligt skollagen ska ett systematiskt kvalitetsarbete bedrivas både på huvudmannanivå och på förskole- och skolenhetsnivå. Syftet är att säkerställa verksamhetens kvalitet och likvärdighet med utgångspunkt i skollag, läroplan och andra skolförfattningar. Huvudmannen ska, som ytterst ansvarig för genomförandet av utbildningen, även se till att det finns förutsättningar att bedriva ett kvalitetsarbete på enhetsnivå.

Huvudman är utbildningsnämnden, ytterst kommunfullmäktige. Utbildningsnämnden föreslår utifrån nämndens ansvarsområden och analys av utvecklingsbehov målformuleringar inför 2023–2025:

Kommunfullmäktiges mål

- Bollebygds kommun ska vara en kommun som erbjuder förutsättningar för ett jämlikt och berikande kultur- och fritidsutbud för hela befolkningen i livets alla skeden
- Eleverna i Bollebygds kommun ska vara behöriga till nationellt program på gymnasiet vid avslutade studier på grundskolan.

Utbildningsnämndens egna mål:

- Förutsättningarna för undervisningens kvalitet ska förbättras.
- Likvärdigheten inom skolväsendet ska förbättras. Skillnader i förutsättningar, resultat och kvalitet mellan och inom förskolor och skolor ska minska.
- Undervisningen i förskolan ska stimulera och utmana alla barn, oavsett kön, bakgrund och andra förutsättningar, i deras utveckling och lärande. Barnen ska i högre utsträckning stimuleras i sin språkutveckling.
- Undervisningen i förskoleklassen ska stimulera och utmana alla elever, oavsett kön, bakgrund och andra förutsättningar, i deras utveckling och lärande. Eleverna ska i högre utsträckning ges en god förberedelse för fortsatt utbildning när det gäller läsinläring och läsförståelse.
- Grundskolan ska ge alla elever, oavsett kön, bakgrund och andra förutsättningar, en utbildning som ger dem möjlighet att inhämta och utveckla kunskaper och värden. Elevernas kunskapsgrund ska stärkas under de första skolåren och kunskapsresultaten ska förbättras för alla elever i alla årskurser.
- Grundsärskolan ska ge alla elever, oavsett kön, bakgrund och andra förutsättningar, en utbildning som ger dem möjlighet att inhämta och utveckla kunskaper och värden. Elevernas kunskapsgrund ska stärkas under de första skolåren och kunskapsresultaten ska förbättras för alla elever i alla årskurser.

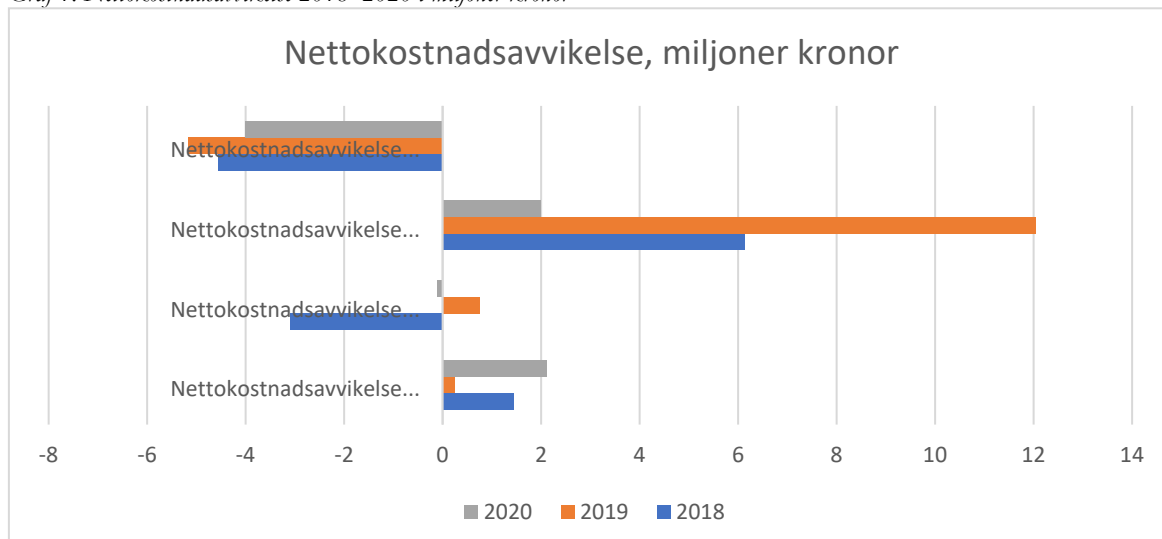
- Undervisningen i fritidshemmet ska i högre utsträckning stimulera och utmana alla elever, oavsett kön, bakgrund och andra förutsättningar, i deras utveckling och lärande. Eleverna ska erbjudas en meningsfull fritid och rekreation.

2. Omvärldsbevakning

2.1 Nettokostnadsavvikelse

Det enda nyckeltal som tar hänsyn till de enskilda kommunernas demografi, individernas skilda behov och bebyggelsestruktur är den så kallade referenskostnaden. Den bygger på kostnadsutjämnningen och indikerar vad verksamheten borde kosta, enligt kostnadsutjämnningssystemet, om kommunen bedriver verksamheten med genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet. Genom att jämföra referenskostnaden och den faktiska kostnaden erhålls nyckeltalet nettokostnadsavvikelse. Detta är det mest sammanfattande enskilda nyckeltalet, eftersom det tar hänsyn till såväl till demografi, individernas skilda behov som produktionsförutsättningar som geografi och lönenivåer. I nettokostnadsavvikelsen bör man kunna läsa ut var kommunens prioriteringar eller nedprioriteringar finns

Graf 1. Nettokostnadsavvikelse 2018–2020 i miljoner kronor



Att notera för Bollebygds del är att 2020 var kostnaden lägre än riket vad gäller gymnasiet och förskolan. För grundskolan var kostnaderna högre än riket men det ska också beaktas att grundskolan 2020 gick back med drygt 2 miljoner kronor. Fritidshemmet har högre kostnader än rikets genomsnitt.

2.2 Kostnader per insats

Jämförelser av kostnader mellan Bollebygd och riket. 2021 års siffror är ej tillgängliga ännu.

Tabell 1. Kostnad per verksamhet i jämförelse med rikets genomsnitt

Nyckeltal	Område	2018	2019	2020
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	Bollebygd	46 268	40 999	46 736
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	Riket	34 487	40 110	41 066
Kostnad fritidsverksamhet, kr/inv	Bollebygd	582	565	633
Kostnad fritidsverksamhet, kr/inv	Riket	1 760	1 783	1 809
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	Bollebygd	145 456	151 591	161 065

Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	Riket	153 229	156 236	157 979
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	Bollebygd	112 776	117 509	113 695
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	Riket	108 634	111 737	113 420
Kostnad grundsärskola hemkommun, kr/elev	Bollebygd	448 750	314 429	778 556
Kostnad grundsärskola hemkommun, kr/elev	Riket	476 059	469 202	459 833
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	Bollebygd	116 957	114 675	115 008
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	Riket	123 805	125 723	126 404
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	Bollebygd	51 098	40 908	36 728
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	Riket	51 975	52 853	53 963
Kostnad kulturverksamhet, kr/inv	Bollebygd	843	879	889
Kostnad kulturverksamhet, kr/inv	Riket	1 336	1 359	1 353
Nettokostnad grundskola åk 1-9, kr/elev	Bollebygd	109 332	113 293	107 675
Nettokostnad grundskola åk 1-9, kr/elev	Riket	104 647	107 508	108 345
Kostnad vuxenutbildning, kr/inv 20-64 år	Bollebygd	464	524	590
Kostnad vuxenutbildning, kr/inv 20-64 år	Riket	984	1 035	1 094

De rödmarkerade nyckeltalen är de som utmärker sig i förhållande till rikets genomsnitt. Kostnaderna för fritidsverksamhet är betydligt lägre än rikets genomsnitt. Det finns 4 kommuner i Sverige som satsar mindre pengar på fritidsområdet än Bollebygd. Fritidskostnader avser tex föreningsbidrag, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgård.

Kostnaden för kulturverksamhet är lägre än rikets genomsnittliga. Budget för kultur avgör i stor omfattning hur verksamhet kan bedrivas. Inom ramen för kultur finns bland annat bibliotek och kultur- och musikskola.

Kostnad grundsärskola är betydligt högre än rikets genomsnitt och härrör till den buffert som lagts där med anledning av flera elever i utredning för mottagande. Det är också en större omkostnad vid uppstart. Dock bör det beaktas och säkerställas att kostnaderna är inom rimlighetens gräns.

Kostnaden för kommunal vuxenutbildning är lägre än rikets genomsnitt och har så varit över tid. Infr budgetåret 2022 förstärktes budgeten. Det finns ett behov av ökad budget för vuxenutbildning men en utvärdering bör göras efter utfall 2022.

3. Ekonomi

3.1 Preliminärt tilldelad budgetram

Tabell 2. Preliminär budgetram UN 2023

Budget	2022	2023			2024		2025	
		Beslut	Eff.	Prel.	Eff.	Prel.	Eff.	Prel.
Utbildningsnämnden	296 076	-1 100	-1 000	293 976		293 976		293 976

Effekter av fattade beslut; Utbildningsnämnden har under 2022 fått ett utökad anslag på 1,1 mnkr för investeringsstöd till föreningar, anslaget utgår 2023. Effektiviseringskrav på 1 mnkr tillkommer för 2023.

Tabell 3. Prel. Budgetförändringar per verksamhet. Tkr.

Ansvar	Ingående budget 2022	Effektivisering	Föreningsstöd (enbart 2022)	Prel. Budget 2023
Förskola & pedagogisk omsorg	-65 241	220		-65 021
Fritidshem	-20 959	71		-20 888
Förskoleklass och grundskola	-128 927	435		-128 492
Grundsärskolan	-14 003	47		-13 956
Gymnasium, IM och gymnasiesär	-48 960	165		-48 795
Vuxenutbildning	-3 743	13		-3 730
Kultur och fritid	-12 254	41	1 100	-11 113
Gemensamt Bildning, nämndsarbete	-1 069	4		-1 065
Nämnd	-920	4		-916
	-296 076	1 000	1 100	-293 976

I samband med budget 2022–2024 gav kommunfullmäktige kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram förslag på en ny styrmodell, där bland annat prestationsersättningen utgår det ska dock fortfarande ske en volymkompensation. I dessa mål- och budgetförutsättningar har därför en ny konstruktion gjorts där befolkningsprognosen i stället genererar en volymbuffert som budgeteras under finansförvaltningen som sedan kan fördelas till nämnderna utifrån faktiskt utfall. Volymbufferten är beräknad på samma principer som den tidigare prestationsmodellen. För utbildningsnämndens del motsvarar det 3 170 000 kronor.

Effekt av volymförändringar 2023

Tabell 4. Prestationer; volymförändring och effekt 2023.

Verksamhet	2023	2024	2025
Förskola	-561 000	-654 500	-1 215 500
Förskoleklass	-855 000	405 000	450 000
Fritidshem	-392 000	-168 000	224 000
Grundsärskola	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Grundskola	682 000	-682 000	-806 000
Gymnasieskola	2 856 000	357 000	1 785 000
	3 170 000	697 500	1 877 500

Tabell 5. Förändring elevantal mellan åren och prestationsbeloppet per barn/eleven. Kr

Verksamhet	2022	2023	Förändring	Belopp per elev
Förskola	539	533	-6	93 500
Förskoleklass	132	113	-19	45 000
Fritidshem	574	560	-14	28 000
Grundsärskola	16	19	3	480 000
Grundskola	1 218	1 229	11	62 000
Gymnasieskola	387	411	24	119 000

Utbildningsnämnden konstaterar att föreslagen preliminär budgetram, 296 076 kronor inte täcker de förväntningar/krav som finns inom Utbildningsnämndens ansvarsområde.

Det finns områden som Utbildningsnämnden vill lyfta.

1. Arbetsmiljö, balans mellan krav och resurser
2. Barn/elever med omfattande stödbehov
3. Lokalbrist
4. Fullföljda studier samverkan med socialförvaltningen
5. Ökade kostnader med anledning av internationell kris
6. Målet om heltid som norm
7. Mottagande av nyanlända
8. Minskat statsbidrag
9. Fritid och föreningsstöd
10. Kompetensförsörjning

3.4 Investeringsbehov

3.4.1 Digitalisering

500 tkr

3.4.2 Reinvesteringar

800 tkr

3.4.3 Kommande behov

Konstgräsplan ägs av kommunen med drivs av förening. Det finns behov av att se över formerna för driften men också ett kommande investeringsbehov. En konstgräsplan beräknas vara i ca 10 år.

3.5 Behov som ej finns med i de preliminära ramarna.

3.5.1 Arbetsmiljö, balans mellan krav och resurser

Många medarbetare upplever att det inte finns en balans mellan krav och resurser. Det handlar om att kraven och arbetsbelastningen är högre än de resurser som finns att tillgå. Alla barn och elever har rätt till stöd för att nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling utifrån sina förutsättningar. För vissa barn/elever kan det innebära extra anpassningar eller särskilt stöd. Många pedagoger upplever att det inte finns tillräckliga och rätta resurser att ge det stödet som barn och elever har rätt till.

3.5.2 Barn och elever i behov av särskilt stöd

För att möta alla barns och elevers rätt till stöd så behövs fler speciallärare, specialpedagoger, lärare, elevhälsopersonal och förskollärare i grundskolan, fritidshemmet och i förskolan. För att möta de behov som finns så behöver det vara fler pedagoger. Det finns också ett behov av ökade kunskaper att möta barn/elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och barn/elever med psykisk ohälsa.

Utbildningsnämnden ser ett behov av:

Specialpedagog i förskolan – kostnad 670 tkr
 Kurator i grundskolan – kostnad 650 tkr
 Lärare och speciallärare (5) i grundskola och fritidshem – kostnad 3300 tkr
 Förskollärare (4) i förskolan kostnad – kostnad 2300 tkr

3.5.3 Lokalbrist

Utbildningsnämnden har under många år påtalat bristen på lokaler och tyvärr saknas det permanenta lösningar inom många områden.

- Olsfors – Örelundskolan räcker inte till och Utbildningsnämnden väntar på förskolelokaler i Olsfors för att göra Sörån till skola och bibliotek. Där kommer ny detaljplan presenteras under 2023 och det finns en lösning för en förskola invid Omegastugan.
- Kommunfullmäktige gav i juni 2017 samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att som beslutad i bildnings- och omsorgsnämnden planera ny förskola och skola för årskurs 7-9. Kommunfullmäktige fattade 2017 beslut om lokalisering av verksamheterna till Kulla. Ett nytt utredningsuppdrag gavs av Kommunstyrelsen 2021 till samhällsbyggnad att utreda möjligheterna att planlägga ny grundskola i Bollebygd på befintligt skolområde. I avvaktan på att fattade beslut verkställs finns nu hyrda moduler för förskola och moduler för lågstadiet på skolområdet. Det är ej tillräckligt för att möta det behov som finns.
- Bollebygdskolan 7-9 räcker inte till och fler lokaler krävs allra senast hösten 2023
- Det krävs ytterligare 2 förskoleavdelningar i centralorten from januari 2023
- Det finns idag ej möjlighet att möta de behov som finns av halltider för föreningar.
- Det permanenta behovet är som tidigare beslut i Kommunfullmäktige gäller fortsatt 8–10 förskoleavdelningar, en skola åk 7-9 för 5-600 elever samt en allaktivitetshall. Planen var att det skulle varit klart för inflytt hösten 2021.
- Många lokaler där Utbildningsnämnden har verksamhet i är ej tillgänglighetsanpassade. Det borde vara en självklarhet att alla barn och vuxna oavsett funktionsnedsättning kan ta sig in i byggnaderna, röra sig i lokalerna och utemiljöer och att det går att utrymma lokalerna vid en nödsituation.
- För att möta elever med omfattande stödbehov så ser nämnden ett behov av lokal för att kunna ha en resursskola i. En del elever behöver en anpassad undervisning och lärmiljö för att lyckas i skolan. Resursskolan skulle vara för de elever som har ett stort behov av specialpedagogisk kompetens och ett mindre sammanhang. I samband med ny förskola/skola/allaktivitetshall så finns plats för resursskola men då det tyvärr inte finns någon ny skola i sikte ser nämnden att även det bör lösas provisoriskt med avvaktan på permanenta helhetslösningar.

3.5.4 Fullföljda studier samverkan med socialförvaltningen

Socialnämnden och Utbildningsnämnden har av Kommunfullmäktige fått två uppdrag att samverka kring. Det är familjecentral och problematisk skolfrånvaro. Det finns en samverkan mellan nämnderna i frågorna och i andra gemensamma frågor som tex integration. Förvaltningarna ser ett behov av att se på helheten och för en dialog kring samverkan ur ett 0-24 årsperspektiv. Det pågår ett utvecklingsarbete i regionen kring fullföljda studier, Bollebygds kommun är och kommer vara en samarbetspartner i det. I familjecentral är den öppna förskolan basen och den verksamheten ska bedrivas utifrån förskolans läroplan.

3.5.5 Ökade kostnader med anledning av internationell kris

Ökade kostnader för skolskjutsavtalet 500 tkr med anledning av ökade kostnader för drivmedel.

I övrigt ser Utbildningsnämnden att det är ökade kostnader på fler delar och många av dem finns inom Samhällsbyggnadsnämnden såsom livsmedel och el. Inom vår egen nämnds ansvar finns ökade kostnader för förbrukningsvaror såsom tex engångshandskar och tvättlappar.

Kostnad 500 tkr för ökade drivmedelspriser.
Kostnad 100 tkr för ökade kostnader förbrukningsvaror

3.5.6 Heltid som norm 50 % bibliotekarie

Heltidsarbete som norm är en viktig jämställdhetsinsats. För att kunna erbjuda alla medarbetare inom bibliotek heltidsarbete så behövs en utökning på 50 %.

Kostnad 260 tkr för 50 % bibliotekarie

3.5.7 Mottagande av nyanlända

Organisation för kartläggning. Skolan ska göra en inledande bedömning av nyanlända elevers kunskaper för att sedan kunna placera eleverna i rätt årskurs och undervisningsgrupp. Resultatet av kartläggningens två första steg, tillsammans med elevens ålder och personliga förhållanden i övrigt, ligger till grund för rektorns beslut om placering i årskurs och i undervisningsgrupp. Kartläggningen ligger också till grund för planeringen av elevens fortsatta undervisning och hur undervisningstiden ska fördelas mellan ämnena.

Kostnad: 250 tkr

3.5.8 Minskat statsbidrag lärarlönelyftet

Riksdagen har beslutat att minska Lärarlönelyftets anslag nästa år (2023) från nuvarande tre miljarder kronor till två miljarder kronor. I budgetpropositionen finns även en avisering om en minskning till en miljard kronor år 2024.

Kostnad 1000 tkr per år 2023 och ytterligare 1000 tkr per år 2024.

3.5.9 Fritid

Ökad satsning på fritid och kultur för barn och unga. Barn och unga med meningsfull fritid mår bättre både fysiskt och psykisk jämfört med andra i samma ålder. Rätten till lek, vila och fritid är avgörande för en bra uppväxt och en god fysisk och psykisk hälsa. Genomföra kultur- och fritidsplanen.

Kostnad 500 tkr

3.5.10 Kompetensförsörjning

Barnskötarutbildning för utbildade medarbetare i förskola. Utbildningen kan göras i samverkan Boråsregionen och BRvux. Kostnaden är vikarier under studietiden.

Kostnad 500 tkr

3.6 Initiativärende

Utbildningsnämnden beslutade 2022-04-21 att svar på initiativärende från S skall besvaras i budgetunderlaget.

Skolan skall vara likvärdig och alla elever har rätt till en utbildning av hög kvalitet. Skolan skall dessutom arbeta för att kompensera för elevers olika bakgrund och förutsättningar. Vi vill öka likvärdigheten i Bollebygds kommuns skolor. Utbildningsnämnden i Bollebygds kommun har ett resursfördelningsystem som bl.a

innehåller två delar som syftar till att utjämna förutsättningarna för barnen/ eleverna. Det är dels *Struktur tillägg* som ger ett differentierat tillägg per barn/ elev och bygger på barnens/ elevernas socioekonomiska bakgrund. Struktur tillägget utgör idag 3 procent av de totala resurserna för elevpeng. Dels är det *Tillägsbelopp* som ger ersättning för barn/ elever med omfattande behov av omfattande stödåtgärder och som idag utgör 5 procent av grundskola, fritidshem, förskoleklass och 3 procent av förskola av de totala resurserna för elevpeng och barnpeng som fördelas inom modellen. Socialdemokraterna i Bollebygd yrkar på att budgetförslag i god tid tas fram till budgetprocess för -23 med Struktur tillägg på 5 % samt Tillägsbelopp på 7 % för grundskola, fritidshem, förskoleklass och 5 % för förskola.

Förvaltningen försöker här visa på konsekvenserna.

Beräkningarna är baserade på budget 2022 för jämförelse. Förändringar i budget 2023 och även interna förändringar såsom ökning/ minskning av intäkter eller kostnader påverkar fördelningen.

Tabell 6. Skillnad i totala belopp alla verksamheter med förändringen. Kr.

	2022	2023
Tillägsbelopp	3 797 000	5 607 000
Socioekonomiskt	2 906 000	4 742 000

Tabell 7. Ökning som sker i mellanskillnad mellan faktiskt utfall 2022 och utfall som förändringarna skulle innebära. Kr.

	Tillägsbelopp	Socioekonomiskt
Förskola	774 000	712 000
Fritidshem	0	187 000
Förskoleklass	98 000	94 000
Grundskola	938 000	843 000
Grundskola tot	1 036 000	937 000

I och med att procentsatsen höjs på de två avsättningarna som sker före grundbeloppet beräknas, sjunker grundbeloppet per elev med ca intervall:

Tabell 8. Minskad elevpeng. Lägst och högst beror på att ålder, vistelsetid och årskursintervall gör ersättningsbeloppen differentierade och därmed också minskningen. Kr per elev och år.

	Lägst	Högst
Förskolan	1 900	3 300
Fritidshem	160	320
Grundskola	1 500	2 000

Tabell 9. Minskat grundbelopp till fristående. Lägst och högst beror på att ålder, vistelsetid och årskursintervall gör ersättningsbeloppen differentierade och därmed också minskningen. Kr per elev och år.

	Lägst	Högst
Förskolan	2 100	3 000
Fritidshem	180	350
Grundskola	1 600	2 200

Reduceringen av beloppet är något högre i grundbeloppet då beräkningen för enskilda utöver elevpeng som fördelas ut till enheterna också får ersättning för lokaler, måltid elevhälsa osv. Beräkningarna för detta är samma i jämförelserna men fristående får utöver det en ökad ersättning om 3% i administration och 6% i moms som beräknas på totala grundbeloppet. Med sänkt grundbelopp sjunker också summan av de procentuella påslagen.

§41

KS2022/22

Mål- och budgetförutsättningar 2023-2025**Beslut**

Kommunstyrelsen antar de preliminära ramarna enligt rapport daterad 2022-02-10.

Ärendet

Mål- och budgetförutsättningar är det första underlag som tas fram i den årliga budgetprocessen och innehåller de preliminära ramarna för åren 2023–2025. Utifrån dessa ramar ska nämnderna presentera sitt budgetunderlag på budgetberedningen i maj.

De preliminära ramarna 2023–2025 sätts enligt nedanstående tabell:

	2022	2023	2024	2025
Kommunfullmäktige	1 600	1 600	1 600	1 600
Jävsnämnd	50	50	50	50
Valnämnd	180	20	180	20
Överförmyndare	780	780	780	780
Kommunstyrelsen	58 984	57 784	57 784	57 784
Utbildningsnämnden	296 076	293 976	293 976	293 976
Socialnämnden	190 094	189 994	189 994	189 994
Samhällsbyggnadsnämnden	36 759	34 909	34 909	34 909

Till skillnad från tidigare år är inte nämnderna kompenserade med den tidigare prestationsmodellen, istället är en volymbuffert budgeterad under finansförvaltningen för att möta tillkommande behov till följd av den växande befolkningmängden.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen antar de preliminära ramarna enligt rapport daterad 2022-02-10.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §30 KSAU Mål- och budgetförutsättningar 2023-2025

Skickas till

Justerandes sign

| Utdragsbestyrkande



Ekonomiavdelningen, samhällsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden, socialnämnden, jävsnämnden (nämndsekreterare samhällsbyggnadsnämnden), valnämnden (kommunsekreterare)

Paragrafen är justerad

1 Styrmodell och mål

1.1 Styrmodell

Kommunfullmäktige har beslutat om en styrmodell som beskriver ansvarsfördelning och roller avseende fastställande och uppföljning av mål, gemensamma begrepp, principer för mål, tidplan etc. Styrmodellen bidrar till att skapa helhetsperspektiv, samordning mellan nämnder samt ökad transparens i kommunens budget- och uppföljningsprocess.

Kommunfullmäktige utövar styrning genom att besluta om kommunens vision, övergripande mål, övergripande strategier, mål för god ekonomisk hushållning, driftbudgetramar samt investeringsbudget för styrelse och nämnder. Utöver detta utövar fullmäktige styrning genom olika styrdokument som riktlinjer och policy.

Enligt styrmodellen gäller beslut om övergripande mål och strategier för att nå målen under mandatperioden. De övergripande målen:

- Arbete och företagande
- Trygghet, uppväxt och åldrande
- Miljösmart kommun

1.2 Mål för god ekonomisk hushållning

Kommunallagen stadgar att varje kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges för verksamheten. Utöver detta ska finansiella mål anges. I regeringens proposition 2004/05:100 ges följande tolkning av begreppet ”god ekonomisk hushållning”:

”Varje generation bör bära kostnaden för den service som generationen själv beslutat om och själv konsumerar.”

En god finansiell ställning är viktigt för en kommun eftersom det ger en rimlig handlingsfrihet. Planperiodens resultat kombinerat med en hög investeringsnivå medför att Bollebygds finansiella ställning försvagas. I det längre perspektivet är dock målsättningen fortsatt att stärka kommunens finansiella ställning.

I budgeten för 2022-2024 anges följande mål:

- Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av kommunens intäkter för skatter och generella statsbidrag.
- Över tid ska minst 40 procent av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel.

Kommunens verksamhet ska bedrivas så att hemmaplanslösningar eftersträvas utifrån ett långsiktigt socialt och ekonomiskt försvarbart perspektiv.

2 Omvärldsperspektiv

2.1 Kommunernas ekonomi

Kommunens ekonomi både på intäkts- och kostnadssidan är starkt sammankopplade med utvecklingen i riket i stort till följd av de olika utjämningsystem som finns för att utjämna skillnader mellan olika kommuners förutsättningar. I detta kapitel ges en sammanfattning av utvecklingen i riket de närmaste åren, hela stycket bygger på SKRs ekonomirapport som presenterades i oktober 2021.

2.1.1 Skatteunderlagsutveckling

Innan pandemin gjordes bedömningen att Sveriges BNP skulle växa i en ganska måttlig takt den närmaste femårsperioden. Till följd av kraftiga statliga stimulanser både i Sverige och i resten av världen under pandemin har istället BNP ökat kraftigt, som en konsekvens av det växer även skatteunderlaget i riket, tabell 1. De närmsta åren 2022-2024 beräknas det faktiska skatteunderlaget öka med ca 3-4 % per år och trots en snabbare prisutvecklingstakt än tidigare beräknas det reella skatteunderlaget öka betydligt mer än tidigare.

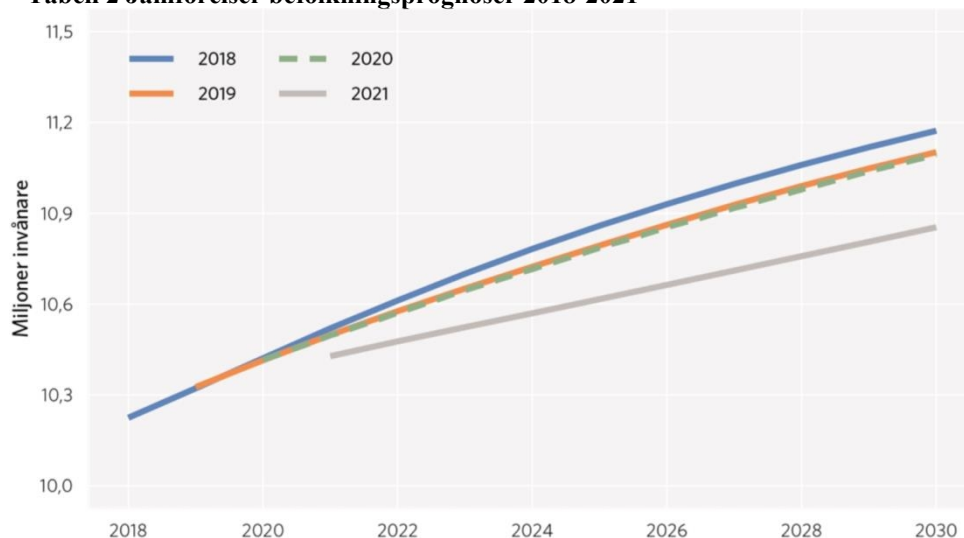
Tabell 1 Skatteunderlagets förändring 2019-2025

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Faktiskt skatteunderlag	2,8	2,1	4,3	4,2	3,7	3,3
Regelförändringar	-0,8	-0,6	-0,3	0,0	0,3	0,0
Underliggande	3,6	2,7	4,6	4,1	3,4	3,3
Prisutveckling	2,4	1,2	2,7	2,2	2,4	2,1
Realt skatteunderlag	1,2	1,4	1,9	1,9	0,9	1,2

2.1.2 Demografiska utvecklingen

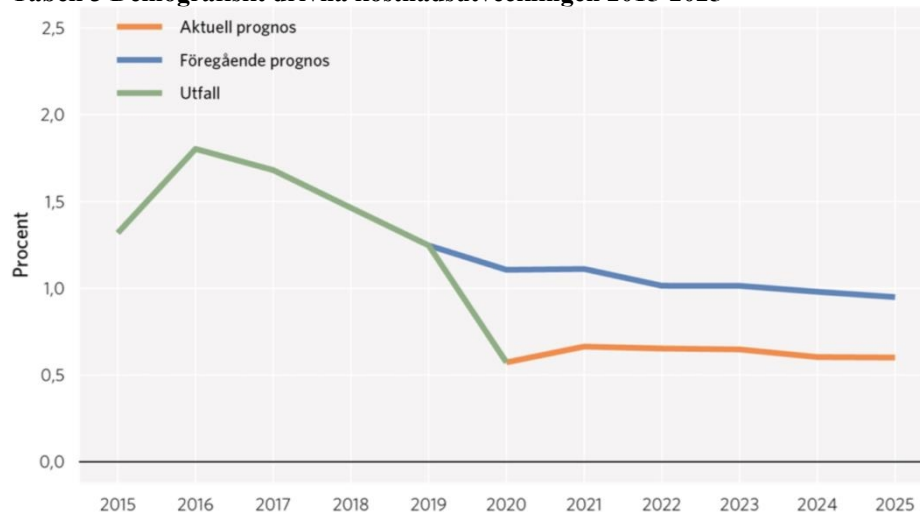
De senaste åren har präglats av en relativt stark befolkningstillväxt och tidigare prognoser har visat på en utökning i riket på ca 0,7 % om året för att till 2030 uppgå till strax över 11 miljoner invånare. I den senaste prognosen från SCB förutspås en något långsammare ökningstakt på ca 0,4 % om året till strax under 10,9 miljoner invånare 2030. Skillnaden mellan de senaste årens befolkningsprognos återfinns i tabell 2.

Tabell 2 Jämförelser befolkningsprognoser 2018-2021



En konsekvens av dessa förändrade befolkningsprognoser är att den demografiskt motiverade kostnadsutvecklingen som SKR tidigare har uppskattat till ca 1 % om året har reviderats ner till 0,6 % om året. SKRs ändrade bedömning framgår i tabell 3.

Tabell 3 Demografiskt drivna kostnadsutvecklingen 2015-2025



Även om den demografiska utvecklingen ser olika ut i olika kommuner och regioner så påverkar ändå utvecklingen i riket alla kommuner på ett likartat sätt till följd av det långtgående kostnadsutjämningsystem som finns. Det är alltså av avgörande betydelse även för Bollebygds kommun hur den demografiska förändringen i riket utvecklas. Förutom påverkan på kostnadssidan bör denna förändrade prognos även innebära ett lägre behov totalt i riket av arbetskraft och den kompetensbrist som förutspåts kanske totalt för riket inte kommer vara riktigt lika omfattande som tidigare antagits. Här är det dock väldigt viktigt att varje kommun gör en egen bedömning utifrån egna befolkningsprognoser.

2.1.3 Sammanfattning

Då skatteunderlaget ökar i snabbare takt än tidigare och kostnaderna beräknas öka långsammare takt ser de ekonomiska förutsättningarna de närmsta åren betydligt bättre ut än tidigare.

3 Verksamheternas förutsättningar

I kapitel återfinns de styrkor och svagheter samt utmaningar/möjligheter som kommunen står inför de närmsta åren och som sedan ska konkretiseras och prioriteras i nämndernas budgetunderlag.

3.1 Kommunövergripande förutsättningar

Bollebygd är en liten kommun, det innebär att våra förutsättningar på många sätt ser annorlunda ut än flera andra kommuner i vår närhet. En styrka det för med sig är att vi många gånger kan ha en mer flexibel organisation med korta beslutsvägar som snabbt kan ställa om till nya förutsättning. I organisationen finns också en stor tillit och förtroende till varandra och mellan olika verksamheter. Samtidigt finns det verksamheter där det finns stordriftsfördelar som vi inte kan nyttja. Det kan också svårt att rekrytera vissa mer specialiserade tjänster både utifrån det ekonomiska perspektivet men också att det kan vara svårt att locka till sig mer specialiserade funktioner då tjänsterna många gånger behöver kombineras med andra arbetsuppgifter. En annan konsekvens av att vara en liten kommun är att det saknas redundans på vissa tjänster vilket leder till en sårbar organisation. Det skulle kunna motverkas av utökad samverkan med andra kommuner. Inom miljöbalkstillsyn/livsmedelstillsyn kommer det framöver ställas krav på fler handläggare inom respektive område, detta är alltså ett specifikt område där samverkan med andra är av stor vikt.

Det är svårt inom flera verksamheter att rekrytera personal med rätt kompetens, detta lyfts utifrån lite olika perspektiv i de olika verksamheterna i vissa verksamheter är det mycket pensionsavgångar medan det inom andra handlar om svårigheter att rekrytera och bibehålla viss kompetens.

En styrka för Bollebygd är att kommunen i en attraktiv del av Sverige. Såväl regionen som kommunen har goda förutsättningar att växa vilket förutom att det förbättrar kommunens möjligheter att tillhandahålla en god kommunal service men även en möjlighet att underlätta kompetensförsörjningen.

Samtidigt finns en hel del möjligheter att dra nytta av ny teknik och digitalisering, här är det dock viktigt att se digitaliseringen som en integrerad del i verksamhetsutvecklingen med utgångspunkt i effektivitet och medborgar-/brukarnytta. En förutsättning för att lyckas med digitaliseringen är också att det finns en central organisation som kan stötta verksamheterna genom t.ex. projektledning. En viktig förutsättning för digitaliseringen är en bra infrastruktur, både när det gäller fiber och mobiltäckning. Det gäller för såväl den kommunala organisationen, företagare och medborgare. Områden inom den kommunala verksamheten där vi redan nu ser en stor potential är genom att digitalisera samhällsbyggnadsprocesserna och införa e-arkiv för att på sikt minska manuellt arbete. Inom flera verksamheter finns också en förväntan ifrån medborgarna att göra ansökningar och få beslut via e-tjänster.

Brist på ändamålsenliga lokaler är en gemensam faktor för samtliga nämnder. Konsekvensen är att det är svårt att bedriva bra verksamhet och/eller leder till dålig arbetsmiljö. I vissa fall t.ex. inom LSS kan det även innebära viten om beslut ej kan verkställas i tid. Ett omtag kring lokalresursplaneringen är genomförd och sedan förra året har kommunen en lokalresursplan som kan fungera som grund för framtida investeringsplaneringen. Samtidigt måste arbetet sätta sig så att kommunen kan förverkliga de planer som finns, då är det viktigt att hela kedjan fungerar från beslut i kommunfullmäktige till dess att lokaler är klara för inflytt. Idag finns en hel del flaskhalsar som behöver byggas bort.

3.1 Verksamhetsspecifika förutsättningar

Prisökningar inom vissa verksamheter som inte kan påverkas t.ex. gymnasieskola och räddningstjänst. Svårt att pendla med kollektivtrafik till vissa verksamheter, främst Töllsjö och Olsfors.

I många verksamheter ställs ökade krav på dokumentation vilket tar tid från huvudverksamheten samtidigt som de ekonomiska ramarna inte har ökat i samma takt som tidigare, vilket inneburit än mindre tid för huvudverksamheten. I flera verksamheter har även prognossäkerheten varit dåligt vilket inneburit en ”ryckighet” istället för en god och långsiktig ekonomisk planering.

Inom äldreomsorgen märks en ökning av antalet äldre. Vården och omsorgen inom SÄBO kommer att behöva utvecklas då personer som flyttar in till SÄBO i framtiden kommer vara äldre och sjukare, ofta med flera olika diagnoser. Demensdiagnoser kommer bli vanligare. Samtidigt bedöms att en lägre andel av befolkningen kommer bo på SÄBO i framtiden vilket också ställer ökade krav på hemsjukvård/hemtjänst, det finns även behov av alternativa boende för äldre, t.ex. trygghetsboenden. I dagsläget bedöms att även om en lägre andel av de äldre kommer bo på SÄBO så kommer ett 20-tal boendeplatser behövas till 2030.

Inom individ- och familjeomsorgen märks en fortsatt ökning av ärenden. Antalet orosanmälningar har visserligen inte fortsatt att öka mellan 2020 och 2021 men är ändå 30 % fler än 2019. Antalet vårddyggn har minskat stadigt sedan 2019, tyvärr syns dock en trend att vårddyggnen återigen ökar under slutet av 2021 och i inledningen av 2022. Kostnaden för försörjningsstöd minskade under 2021 och ligger numera i nivå med jämförbara kommuner, i dagsläget görs bedömningen att det inte kommer ske någon större förändring de närmsta åren.

Inom funktionsnedsättning lever inte kommunen upp till vissa lagkrav om att verkställa beslut om vissa insatser. Det riskerar att leda till stora problem på kort och lång sikt bland annat genom viten men framförallt genom att brukarnas behov ökar då behoven inte möts i tid och en svår situation riskerar att förvärras. Exempelvis ges insatsen avlösarservice oftast till barn och unga, om den inte kan verkställas riskerar det att leda till att familjen inte klarar av situationen och risken att barnet behöver en plats på ett gruppboende ökar. Samtidigt är kostnaden för boendeplatser höga vilket i vissa fall beror på att vi köper platser istället för att verkställa i egen regi, byggnation av nytt gruppboende pågår vilket kan innebära lägre kostnader på sikt. För daglig verksamhet är kostnaden mycket hög, det bör därför finnas stora möjligheter att omprioritera resurser inom nämndens ram

Det pågår även arbete med att förändra socialtjänstlagen och att införa en s.k äldrelag. Vilka konsekvenser det får för kommunal vård- och omsorg är i dagsläget inte känt, men viktigt att frågan bevakas då det har potential att få stor påverkan på den kommunala verksamheten.

Kommunen har i jämförelse med andra kommuner en relativt hög VA-taxa. Det finns ett relativt stort svinn av producerat dricksvatten. Bollebygd har som så många andra kommuner också en stor underhållsskuld när det gäller förnyelse av ledningsnätet.

Inom samhällsbyggnad är flera viktiga styrdokument under framtagande; bostadsförsörjningsprogram, ÖP, VA-plan, markstrategi, avfallsplan, lokalresursplan., vilket kommer innebära förbättrade förutsättningar att arbeta långsiktigt. Samtidigt ställer styrdokumenterna en hel del krav på organisationen och det finns många förväntningar att leva upp till. För att kunna förverkliga planerna behöver också medel anvisas så att också förutsättningarna finns. I samband med budgeten 2022 har samhällsbyggnadsnämnden fått

en utökad budget för att kunna utöka takten, men det är viktigt att hela tiden utvärdera förutsättningarna så att det finns en bra balans mellan mål och medel.

4 Ekonomi

4.1 Befolkningsutveckling 2021–2025

Nedan presenteras den senaste befolkningsprognosen för Bollebygds kommun 2022–2025 som togs fram av Statisticon i januari 2022. Prognosen är en trendbaserad befolkningsprognos vilket innebär att bostadsbyggandet förutsätts hålla samma nivå som ett genomsnitt av de senaste tre åren. I den första kolumnen redovisas prognosticerade befolkningssiffror per 31 december 2021 vilket alltså är lite fler än den befolkningssiffran som används i det kommunala utjämningsystemet och som ligger till grund för kommunens intäkter under 2022.

Tabell 4 Befolkningsprognos 2021-2025

Ålder	2021	2022	2023	2024	2025
1-5	566	566	567	560	546
6	121	129	113	122	132
7-15	1 220	1 223	1 232	1 224	1 214
16-18	372	373	391	394	409
6-12	949	944	934	924	936
65-79	1 572	1 561	1 529	1 510	1 485
80+	482	516	553	595	636
Summa	9 621	9 697	9 772	9 845	9 917

Befolkningsstillväxten enligt den trendbaserade prognosen beräknas ligga på ca 0,8 % under perioden 2021–2025. Ökningstakten i riket beräknas bli ca 0,5 % per år, vilket alltså innebär att befolkningen beräknas öka mer i Bollebygd jämfört med riket

Under perioden beräknas antalet barn i förskolan, fritidshem och grundskola vara relativt oförändrat, däremot beräknas antalet gymnasieelever öka med nästan 10 %.

Antalet äldre minskar något för åldrarna 65–79, medan den förväntas öka kraftigt (ca 32 %) för äldre 80+.

Kommunen har även tagit fram en byggbaserad befolkningsprognos som bygger på en ganska kraftig ökning (630 st) av antalet färdigställda bostäder under åren 2022–2025. I det scenariot ökar befolkningen till ca 10 900 invånare, vilket är ca 1 000 invånare fler än den trendbaserade prognosen. De största förändringarna sker då i yrkesverksam ålder samt till viss del barn och ungdomar. Totalt rör det sig om ca 70 fler barn i förskola och 80 fler i grundskolan och 30 fler i gymnasiet jämfört med den trendbaserade prognosen. För äldre märks marginell skillnad.

Generellt kan sägas för befolkningsprognoser att de är mer säkra för äldre än yngre och att osäkerheten ökar för varje år. Därför är det viktigt att befolkningsprognoserna hela tiden revideras med aktuella befolkningssiffror inför varje år.

4.2 Ekonomiska konsekvenser av befolkningsutvecklingen

I och med styrmodellen kompenseras inte nämnderna direkt av volymförändringar. Däremot ska volymförändringarna ligga till grund för de preliminära ramar som presenteras i detta dokument. Sedan flera år har ett system med i förväg bestämda prislappar använts där nämnderna kompenseras utifrån förväntad befolkningsutveckling. Enligt nuvarande styrprinciper ska även en avstämning av faktiskt utfall ske i efterhand vilket ställer stora krav på att nämnderna följer det faktiska utfallet under året.

I samband med budget 2022–2024 gav dock kommunfullmäktige kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram förslag på en ny styrmodell, där bl.a. prestationsersättningen utgår det ska dock fortfarande ske en volymkompensation. I dessa mål- och budgetförutsättningar har därför en ny konstruktion gjorts där befolkningsprognosen istället genererar en volymbuffert som budgeteras under finansförvaltningen som sedan kan fördelas till nämnderna utifrån faktiskt utfall. Volymbufferten är beräknad på samma principer som den tidigare prestationsmodellen.

Tabell 5 Volymbuffert 2022-2025 (kr)

Verksamhet	2023	2024	2025
Förskola	-561 000	-654 500	-1 215 500
Förskoleklass	-855 000	405 000	450 000
Fritidshem	-392 000	-168 000	224 000
Grundsärskola	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Grundskola	682 000	-682 000	-806 000
Gymnasieskola	2 856 000	357 000	1 785 000
<i>Delsumma skola/barnomsorg</i>	<i>3 170 000</i>	<i>697 500</i>	<i>1 877 500</i>
Befolkning 65-79	-1 102 000	-551 000	-725 000
Befolkning 80+	2 359 500	3 003 000	2 931 500
Boende, LSS	800 200	800 200	800 200
Daglig verksamhet	-323 000	323 000	323 000
<i>Delsumma äldre/FN</i>	<i>1 734 700</i>	<i>3 575 200</i>	<i>3 329 700</i>
Summa volymbuffert*	4 904 700	4 272 700	5 207 200

*För specificering se bilaga II

En viktig förutsättning för att nämnderna ska få goda planeringsförutsättningar är att medlen fördelas på objektiva och förutsägbara grunder, en sådan fördelning kan även den bygga på den tidigare prestationsmodellen eller på helt nya grunder.

4.3 Effekter av fattade beslut

I budget 2022–2024 flyttades 1 mnkr över från kommunstyrelsen till samhällsbyggnadsnämnden för arbete med fördjupad översiktsplan, detta är ett tillskott som funnits 2020–2022. Samhällsbyggnadsnämnden har även fått tillfälliga tillskott under 2022 på 250 tkr för skogsbruksplan och 500 tkr för satsning på GC-banor och enskilda vägar. Det innebär att samhällsbyggnadsnämndens ram minskas med 1,75 mnkr 2023.

Utbildningsnämnden har under 2022 fått ett utökat anslag på 1,1 mnkr för investeringsstöd till föreningar, anslaget utgår 2023.

Socialnämnden kompenseras 2023 för helårsdrift av familjecentralen vilket innebär ett tillskott på 600 tkr.

Kommunstyrelsen har under 2021 och 2022 haft en tillfällig utökning på 1 mnkr för framtagande av heltidsplan, vilket innebär att kommunstyrelsens ram sänks med motsvarande belopp 2023.

4.4 Intäktsprognos

Nedan presenteras en intäktsprognos för 2022–2025 som baseras på SKRs skatteunderlagsprognos den 28/12 2021. Intäktsprognosen är baserad på att invånarna ökar i samma takt i Bollebygd kommun som i resten av landet, vilket alltså är en försiktigare beräkning jämfört med volymtillskotten som baseras på den trendbaserade

befolkningsprognosen. Det innebär att eftersom prognosen för intäkterna baseras på färre invånare så byggs en försiktighet in i intäktsprognosen.

Tabell 6 Intäktsprognos 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Skatteintäkter	511 660	530 481	548 382	568 713
Inkomstutjämningsbidrag	67 692	70 180	72 547	75 217
Kostnadsutjämningsbidrag	-355	-357	-359	-360
Regleringsbidrag	26 508	20 190	20 652	17 834
Införandebidrag	211	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag	-1 999	-2 008	-2 017	-2 026
Slutavräkning 2021	86	0	0	0
Fastighetsavgift	21 764	22 820	22 820	22 820
Summa skatter och bidrag	625 567	641 306	662 026	682 197

Skatteunderlagsprognosen innebär stora förbättringar jämfört med den prognos som presenterades vid samma tid förra året. För 2023 är skatteunderlaget hela 19 mnkr bättre och för 2024 24 mnkr bättre.

Enligt nu gällande prognos kommer skatteintäkterna och generella bidrag öka med ca 3,0 % per år under planperioden vilket är en snabbare ökningstakt än den för löne- och prisindexering samt beräknat volymtillskott. Det innebär att, allt annat lika, kommer kommunens resultat förbättras. Som framgår i tidigare stycken finns det dock stora utmaningar inom kommunens verksamheter och det är även fortsatt viktigt att noggranna prioriteringar görs. En liten reservation ska också göras för att skatteunderlagsprognoserna bygger på kraftiga öknings av BNP, olika händelser i omvärlden kan snabbt förändra förutsättningarna.

4.5 Lön-/ prisuppräknings

En generell budgetuppräknings för löneuppräknings görs med 2,5% för åren 2023–2025. Dessa budgeteras centralt och fördelas till nämnderna under innevarande år i samband med löneöversynen. För övriga kostnader görs en uppräknings med ca 2 % per år. Dessa är inte heller inräknade i respektive nämnds ram utan fördelas i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i november, det innebär att samtliga preliminära ramar enl. nedan är satta i 2021 års lönenivå och 2022 års prisenivå.

4.6 Preliminära driftsbudgetramar

I tabell 7 presenteras preliminära driftsbudgetramar enligt förutsättningar ovan.

Tabell 7 Preliminär driftsbudgetram 2023-2025, belopp i tkr

	Budget	2023			2024		2025	
	2022	Beslut	Eff.	Prel.	Eff.	Prel.	Eff.	Prel.
Kommunfullmäktige	1 600			1 600		1 600		1 600
Jävsnämnd	50			50		50		50
Revision	766			766		766		766
Valnämnd	180			20		180		20
Överförmyndare	780			780		780		780
Kommunstyrelsen	58 984	-1 000	-200	57 784		57 784		57 784
Utbildningsnämnden	296 076	-1 100	-1 000	293 976		293 976		293 976
Socialnämnden	190 094	600	-700	189 994		189 994		189 994
Samhällsbyggnadsnämnden	36 759	-1 750	-100	34 909		34 909		34 909
Ofördelad budget	4 000			4 000		4 000		4 000
Indexjustering	0			3 600		7 200		10 800
Lönerörelse	8 900			17 800		26 700		35 600
Finansförvaltning	10 209			10 209		10 209		10 209
Volymbuffert	0			4 905		9 177		14 385
Tekniska justeringar	0			1 800		1 800		1 800
Summa kostnader	608 398	-3 250	-2 000	622 193	0	639 125	0	656 673
Summa skatteintäkter och bidrag	621 882			641 306		662 026		682 197
Resultat	13 484			19 113		22 901		25 524
<i>Resultat i procent</i>	<i>2,2%</i>			<i>3,0%</i>		<i>3,5%</i>		<i>3,7%</i>

Kommunfullmäktige har satt ett mål för god ekonomisk hushållning till ett resultat på 3 % av skatter och bidrag över en mandatperiod. Då det budgeterade resultatet för 2022 inte når upp till de 3 % behövs en resultatförbättring för att nå målet under 2023. Ett effektiviseringskrav sätts därför på 2 mnkr som fördelas till nämnderna. Jämfört med tidigare mål- och budgetförutsättningar är effektiviseringskravet sänkt med 6,5 mnkr för 2023 och 8 mnkr ytterligare för 2024.

Under tekniska justeringar budgeteras förändringar som är kända som påverkar nämndernas förutsättningar men som nämnderna enligt styrmodellen får kompensation för. Det rör förändringar i personalomkostnadstillägg samt kapitalkostnader. För 2023 budgeteras här främst ökade kostnader till det nya pensionsavtalet, posten på 1,8 mnkr är i underkant men det finns även andra poster under de tekniska justeringarna som innebär lägre kostnader. En pensionsprognos för det nya pensionsavtalet är beställd och levereras innan sommaren och får därmed arbetas in i samband med höstens budgetprocess.

För att möta framtida behov är det viktigt att alla nämnder hela tiden arbetar för att effektivisera sina verksamheter. Kostnaderna för flera av våra verksamheter är dessutom höga i relation till andra kommuner, från SKR nämns att digitalisering kan ge möjligheter att både få en bättre och mer kostnadseffektiv verksamhet. Även om det inte i de preliminära

ramarna finns ett specifikt effektiviseringskrav är det alltså viktigt att nämnderna hela tiden arbetar för att frigöra medel som kan omfördelas till satsningar i nya lokaler eller andra satsningar på kvalitetshöjande åtgärder. En lämplig målsättning för effektiviseringsarbetet kan vara 0,5 % av budgeten, tanken är dock inte att det ska tvinga fram kortsiktiga besparingar utan mer ses som en strävan att arbeta mot.

4.7 Investeringar

Investeringsutrymme

Investeringsutrymmet beräknas genom att addera det budgeterade resultatet och avskrivningar. Det utrymme som uppstår kan användas till investeringar, minskning av lån eller olika placeringar. Om volymen budgeterade investeringar överskrider investeringsutrymme måste dessa lånefinansieras. Upptagande av lån leder till ökade räntekostnader vilket minskar mängden resurser att bedriva verksamhet. Kommunfullmäktige har ett mål om 40 % självfinansieringsgrad under en mandatperiod. Vid beräkning av investeringsutrymmet används här kommunfullmäktiges budget 2022-2024

Tabell 8 Investeringsutrymme med budgeterat resultat

	Budget	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025
Avskrivningar	27 500	28 500	29 500	30 500
Resultat	13 484	19 113	22 901	25 524
Eget investeringsutrymme	40 984	47 613	52 401	56 024
<i>Investeringsutrymme vid 40 % självfinansiering</i>	<i>102 460</i>	<i>119 033</i>	<i>131 002</i>	<i>140 061</i>
Investeringar enl. budget/plan	74 650	159 000	103 500	188 500
Lånebehov*	33 666	111 387	51 099	132 476

*Då kommunen fn har hög likviditet är det faktiska lånebehovet ca 50 mnkr lägre

Investeringsbudgeten som är antagen av kommunfullmäktige uppgår under åren 2022–2025 till 525 mnkr exkl exploatering och markinköp. Av det avser 150 mnkr en investeringskostnad för anslutning till GRYAAB som vid tillfället för kommunfullmäktiges beslut antogs vara en investeringskostnad men som i dagsläget inte bedöms som en investering. Borträknat från den posten uppgår de förväntade investeringarna under åren 2022–2025 till 375 mnkr.

För att nå kommunfullmäktiges mål på 40 % självfinansiering under samma period kan investeringarna som mest uppgå till 493 mnkr, vilket innebär att de förväntade investeringarna kommer täckas inom det utrymmet. Det är dock värt att påpeka att målet om 40 % är relativt låg och det kommer innebära att kommunens soliditet kommer försämrats över tid då soliditeten efter bokslutet 2021 uppgår till 58 %.

Konsekvenser av investeringar

Som tidigare konstaterats befinner sig kommunen i en period av stora investeringar och följande lånefinansiering. Den ökade låneskulden försvagar kommunens finansiella ställning genom en sjunkande soliditet.

En ökad låneskuld medför också att kommunen exponerar sig för risk i form av räntehöjningar. En räntehöjning med en eller två procentenheter får med planerad utlåning betydande påverkan på kommunens ekonomi och förutsättningar för att bedriva verksamhet.

I samband med att beslut om investeringsbudget godkänns även de kapitalkostnader som investeringen för med sig. Det innebär att nämnderna kompenseras i form av utökad budgetram genom s.k teknisk justering. För att kunna genomföra de justeringarna behöver en central pott avsättas under finansförvaltningen så att det finns budgetmedel att omfördela vid tillkommande investeringar. I dagsläget är dock bedömningen att för år 2023 kommer

tillkommande avskrivningar att täckas av slutskrivningar, vilket innebär att ingen central pott behövs. En ny bedömning behöver dock göras i samband med budgetprocessen.

Tabell 9 Investeringsbudget 2022-2026 (tkr)

Investeringsbudget 2022-2026

Nämnd	Projekt	Budget	Plan			
		2022	2023	2024	2025	2026
KS	IT-investeringar	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
KS	Reinvestering av inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
KS	Datahall			5 000		
SBN	Lokalresursplan	51 000	91 500	31 000	121 000	144 000
SBN	Reinvesteringar fastighet	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
SBN	GC-vägar	5 500	1 500	1 500	1 500	1 500
SBN	Gryaab		50 000	50 000	50 000	
SBN	Rollpack	350				
SBN	Park/bad	400				
SBN	Returpapper	100				
SBN	Beachvolleybollplan	300				
UTN	Anpassningar tillgänglighet/miljö	500	500	500	500	500
UTN	Reinvestering av inventarier	500	500	500	500	500
UTN	Digitalisering	300				
SN	Reinvestering av inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
SN	Digitalisering	700				
S:a Investeringar		74 650	159 000	103 500	188 500	161 500
<i>Skattefinansierad</i>		<i>74 550</i>	<i>109 000</i>	<i>53 500</i>	<i>138 500</i>	<i>161 500</i>

Bilga I Fortsatt planeringsprocess

Enligt kommunens styrmodell är det mål- och budgetförutsättningar som är det första underlaget som tas fram i den årliga planerings- och budgetprocessen. Utifrån den ska respektive nämnd upprätta förslag till ett budgetunderlag som beskriver hur nämnden avser att ta sig an målen samt konsekvenser av den preliminärt tilldelade budgetramen.

Nämnderna ska i underlagen behandla följande:

- Beskriva konsekvenserna av preliminärt tilldelad ram
- Kompletterande information och specificering av förändrade behov

Datum för fortsatta budgetprocessen:

1/3	Mål- och budgetförutsättningar behandlas på KS
31/5	Respektive nämnd presenterar budgetunderlaget för budgetberedningen. <i>Medverkan av fackliga representanter.</i>
13/9	Respektive nämnd redogör för budgetberedningen för sin syn på nämndens ekonomiska situation för innevarande och kommande år samt i vilken mån nämndsmålen kan bibehållas eller behöva ändras. <i>Medverkan av fackliga representanter</i>
Utskick KS	Majoriteteten presenterar definitivt förslag till Mål- och budget 2022-2025 (senast 18/10)
	MBL budget
25/10	Budget 2022-2024 behandlas i KS
18/11	Budget 2022-2024 behandlas i KF

Bilaga II. Underlag för volymbuffert

Utbildningsnämnden

För utbildningsnämndens verksamheter innebär befolkningsprognosen följande volymförändringar.

Tabell 10 Volymer 2022–2025

Verksamhet	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förskola	539	533	526	513
Förskoleklass	132	113	122	132
Fritidshem	574	560	554	562
Grundsärskola	16	19	22	25
Grundskola	1 218	1 229	1 218	1 205
Gymnasieskola	387	411	414	429

Den ekonomiska konsekvensen av förändringar av dessa volymer framgår i tabell 4 nedan. De belopp som används i modellen är baserade på de belopp som fastställts i resursfördelningsmodellen avseende pedagogisk verksamhet och måltider. Lokalkostnader och eventuell ökning av administration finns inte i modellen.

Tabell 11 Volymbuffert 2023-2025

Verksamhet	Belopp	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förskola	93 500	-561 000	-654 500	-1 215 500
Förskoleklass	45 000	-855 000	405 000	450 000
Fritidshem	28 000	-392 000	-168 000	224 000
Grundsärskola	480 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Grundskola	62 000	682 000	-682 000	-806 000
Gymnasieskola	119 000	2 856 000	357 000	1 785 000
Summa		3 170 000	697 500	1 877 500

Socialnämnden

För socialnämndens volymer används befolkningsprognosen för 65-79 år resp 80+ som grund. För funktionsnedsättning används en modell som är kopplad till LSS-utjämnings till både antal och belopp. Modellen innebär följande volymförändringar.

Tabell 12 Volymer 2022-2025

Verksamhet	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Befolkning 65–79	1 567	1 529	1 510	1 485
Befolkning 80+	520	553	595	636
Boende LSS	20	21	22	23
Daglig verksamhet	40	38	40	42

Den ekonomiska konsekvensen av volymförändringarna framgår i tabell 13.

Tabell 13 Budgetjusteringar 2023-2025

Verksamhet	Belopp	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Befolkning 65–79	29 000	-1 102 000	-551 000	-725 000
Befolkning 80+	71 500	2 359 500	3 003 000	2 931 500
Boende, LSS	800 200	800 200	800 200	800 200
Daglig verksamhet	161 500	-323 000	323 000	323 000
Summa		1 734 700	3 575 200	3 329 700

Precis som för utbildningsnämnden gäller att kompensationen ej avser lokalkostnader eller ev. förändring av administration. I det fall fler platser tillskapas kan budgeten därför behöva justeras genom särskilda beslut. Det gäller såväl äldreboenden, daglig verksamhet som boende LSS.



10. Redovisning av delegeringsbeslut. UN2021/163

Utbildningsförvaltningen

Teresia Granlund | Utvecklingsledare
0734-64 72 10 | teresia.granlund@bollebygd.se

Utbildningsnämnden

Redovisning av delegeringsbeslut

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden noterar informationen.

Ärendet

Utbildningsnämnden har överlämnat sin beslutanderätt till utskott. Förtroendevalda och tjänstemän i kommunen enligt utbildningsnämndens antagna delegeringsordning 18 mars 2019 med revidering 2020-12-14 samt 2021-12-13 (UN 2019/17).

Dessa beslut ska redovisas till utbildningsnämnden. Redovisningen innebär inte att utbildningsnämnden ska ompröva eller fastställa delegeringsbesluten. Däremot kan utbildningsnämnden återkalla lämnad delegering. Delegeringsbesluten finns tillgängliga hos utbildningsförvaltningen.

Utbildningschef

2022-05-06, Beslut att avskryva utestående fordringar, UN 2022/180

2022-04-26, Beslut att avskryva utestående fordringar, UN 2022/168

2022-04-22, Yttrande om promemoria, etableringsstopp för fristående skolor och fristående fritidshem med konfessionell inriktning (SOU 2019:64), UN 2022/148

Biträdande rektor

2022-03-28, 3 avtal om interkommunal ersättning, UN 2022/125

April 2022, 13 ansökningar till vuxenutbildning, UN 2022/153

Januari-mars 2022, 60 ansökningar till vuxenutbildning, UN 2022/152

Rektor Töllsjöskolan

2022-05-01, Beslut om placering i fritidshem Perioden 2022-05-03 till 2022-06-10 med stöd av 14 kap. 4 och 5 §§ skollagen. PMO

2022-05-01, Beslut om placering i fritidshem Perioden 2022-05-03 till 2022-06-10 med stöd av 14 kap. 4 och 5 §§ skollagen. PMO

2022-04-25, Beslut om placering i fritidshem Perioden 2022-04-25 till 2022-06-10 med stöd av 14 kap. 4 och 5 §§ skollagen. PMO

2022-04-25, Beslut om placering i fritidshem Perioden 2022-04-25 till 2022-06-10 med stöd av 14 kap. 4 och 5 §§ skollagen. PMO



Kultur- och fritidschef

2022-04-19 Registrering av lotteri, Socialdemokraterna Bollebygds arbetarkommun 2022/134

2022-04-19 Registrering av lotteri, Bollebygds ridklubb 2022/141

2022-04-19 Registrering av lotteri, ESF Missionsförsamlingen Töllsjö 2022/147

Skickas till

Handläggare

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer

Förvaltningschef

Teresia Granlund

Utvecklingsledare