



Månadsrapport per den 31 maj 2022

Bildningsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal	3
Ekonomi	3
Driftsammandrag	3
Resultat 31 maj 2022	3
Prognos resultat 2022	3
Analys och kommentar	4
Förändrade budgetramar under 2022	5
Investeringar	5

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Bildningsnämnden redovisar sammanlagt en helårsprognos på plus 5 mnkr, vilket är 200 tkr högre än föregående prognos. Hela överskottet är hänförligt till de kommunala enheterna. Jämfört med föregående prognos har en del prognosjusteringar gjorts som påverkar helårsprognosen för gymnasiet respektive vuxenutbildningen, men nämndens anslagsdel redovisar fortsatt en nollprognos på totalen.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 maj 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan- maj 2022	Budget jan-maj 2022	Avvikelse	Redovisat samma period f.g. år
Bildningsnämnd	501	729	228	468
Gymnasieskola	291 175	304 006	12 831	276 962
Gymnasiesärskola	22 951	24 331	1 380	22 266
Vuxenutbildning	55 673	51 484	-4 189	57 064
Uppdragsutbildning				
Utbildningsförvaltningen	6 582	5 344	-1 238	4 927
<i>Ovan ingår preliminär justering generella statsbidrag**</i>		321		
Summa nettokostnader	376 882	385 894	9 012	361 687
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	7 390	23 696	16 306	23 565
Summa, inkl kommunala enheter	384 272	409 590	25 318	385 252

*Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2022

**Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen

Prognos resultat 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut f.g. år
Bildningsnämnd	1 750	1 750	0	1 242
Gymnasieskola	721 283	729 615	8 332	677 498
Gymnasiesärskola	56 137	58 394	2 257	54 581
Vuxenutbildning	131 183	123 561	-7 622	133 595
Uppdragsutbildning		0	0	
Utbildningsförvaltningen	15 792	12 825	-2 967	11 825
<i>Ovan ingår slutjustering demografi*</i>	2 523	2 523		
<i>Ovan ingår justering generella statsbidrag**</i>	770	770		
Summa nettokostnader, tkr	926 145	926 145	0	878 741
<i>varav kostnader</i>	<i>1 162 303</i>	<i>1 136 861</i>	<i>25 442</i>	<i>1 121 023</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-236 158</i>	<i>-210 716</i>	<i>-25 442</i>	<i>-242 282</i>
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-5 045	0	5 045	-9 395
Summa, inkl kommunala enheter	921 100	926 145	5 045	869 346

*Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2022

**Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen

Analys och kommentar

Nämndens anslagsdel är den ekonomiska ram som bildningsnämnden tilldelats av kommunfullmäktige. I nämndens anslagsdel finns till största delen budgeterade medel för ersättning till utförare inom nämndens verksamheter gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning. Bildningsnämndens ram för år 2022 är 926 145 tkr. De kommunala enheterna är utförare av verksamhet och får ersättning av nämnden för att utföra sina uppdrag. Ersättningen till gymnasieskolan och gymnasiesärskolan är till största del programersättning och bidragsbelopp per elev. Ersättningen inom vuxenutbildningen betalas ut efter antal producerade timmar och poäng. De kommunala enheterna budgeterar nollresultat varje år.

Helårsprognosen för hela bildningsnämndens ansvarsområde visar sammantaget ett överskott på 5 mnkr medan utfallet för perioden avviker med ett överskott på 23,6 mnkr. Utfallet avviker åt samma håll som helårsprognosen, men oproportionerligt mycket. Detta beror främst på att flera statsbidrag till enheterna samt genomförda revideringar av nämndens ram har gett positivt utfall under perioden, men motsvarande kostnader beräknas uppstå först senare under året. I övrigt har avvikelserna i helårsprognos respektive resultat för perioden ungefär samma grunder och därför kommenteras endast avvikelser i helårsprognosen.

Hela det prognostiserade överskottet ligger på de kommunala enheterna medan nämnden lämnar en nollprognos. Jämfört med månadsrapporten per 30 april har en del prognosjusteringar gjorts som påverkat resultatet för gymnasiet och vuxenutbildningen, men förändringarna tar ut varandra på totalen.

De kommunala enheterna redovisar en helårsprognos på plus 5 mnkr för 2022, vilket är ca 200 tkr högre än i föregående prognos. En del av överskottet var planerat då både Anders Ljungstedts gymnasium och Katedralskolan behöver återställa negativt eget kapital. Även Berzeliuskolan prognosticerar ett överskott. Birgittaskolan prognosticerar ett stort underskott. Underskottet beror främst på svårigheter att rekrytera elever till gymnasiet. Birgittaskolans prognostiserade underskott har dock minskat med 700 tkr sedan föregående prognos till följd av ökade ersättningar inom vuxenutbildning. Det är råder dock fortfarande osäkerhet kring prognostiserat elevantal för höstterminen. En annan osäkerhetsfaktor är den allmänna prisutvecklingen till följd av omvärldsfaktorer; såsom ökade drivmedelskostnader, livsmedelskostnader m.m. I och med det prognostiserade överskottet finns visst utrymme för att hantera kostnadsökningar.

Den centrala utbildningsförvaltningen har genomgått en omorganisation och fått utökad personalstyrka vilket innebär ökade kostnader. Detta var inte klart vid tidpunkt för budget och helårsprognosen visar därför ett underskott på 3 mnkr.

Gymnasieskolan prognosticerar ett överskott på 8,3 mnkr till följd av högre intäkt från interkommunal ersättning på grund av fler elever från andra kommuner. Jämfört med aprilprognosen har överskottet minskat med nästan 4 mnkr till följd av ökade kostnader för skolskjuts samt tillkommande kostnader för uppstart av nytt antagningssystem för gymnasiet. Skolskjutskostnaderna har ökat under våren jämfört med budget. Det handlar främst om fler elever än budgeterat, men också till viss del utvecklingskostnader för systemet ”Ombord”. Dessutom prognostiseras en liten kostnadsökning till hösten då Östgötatrafiken förändrar sina priser från och med augusti.

Gymnasiesärskolan ser ut att få något lägre kostnader än budgeterat då antal elever inte ökat i enlighet med budgeterad nivå mellan åren 2021 och 2022. Helårsprognos oförändrad sedan föregående prognos på plus 2,3 mnkr.

Vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott på 7,6 mnkr. Vuxenutbildningen på de kommunala enheterna bedrivs utifrån av nämnden beslutade verksamhetsuppdrag. Verksamhetsuppdragen har ökat i omfattning de senaste åren, framförallt mellan 2020 och 2021, då ambitionen varit att utbudet av utbildningar skulle öka. De svårigheter som finns i att prognostisera framförallt den rörliga delen av ersättningarna inom vuxenutbildningen bidrog till att vissa delar av ersättningarna inte blev fullt ut budgeterade 2021 och inte heller ser ut att vara det 2022. En del av underskottet beror också på lägre intäkt från interkommunal ersättning än budgeterat.

Jämfört med föregående prognos ingår nu dubbla hyror i prognosen för höstterminen. Detta till följd av att flytten av vuxenutbildningen från Birgittaskolan till Mjärdevi är försenad. Sannolikt kommer nämnden, trots förseningen, behöva betala hyra för de nya lokalerna redan från augusti. Detta innebär en merkostnad på ca 3 mnkr, något som även i föregående prognos påtalades som en risk. Denna merkostnad vägs upp av att prognosen för programersättningar sänkts samtidigt som prognosen för statsbidrag yrkesvux höjts till motsvarande 2021 års nivå. Totalt sett en positiv prognosförändring på nästan 4 mnkr jämfört med föregående prognos.

Osäkerheter i prognosen: Vuxenutbildningen är svårprognosticerad när det gäller såväl den rörliga delen av ersättningarna som intäkten i form av statsbidrag yrkesvux; poster som utgör betydande belopp i prognosen. En annan osäkerhet 2022 är lokalkostnaderna för såväl gymnasiet som vuxenutbildningen. Flytten av vuxenutbildningen från Birgittaskolan till nya lokaler i Mjärdevi kommer medföra ökade kostnader då nämnden får nya lokalkostnader men

samtidigt har kvar tomma lokaler på Birgittaskolan. Samtidigt minskar lokalkostnaderna för bildningsnämnden då grundskola årskurs 7-9 flyttar in i Anders Ljungstedts gymnasiums lokaler. Sammantaget har prognosen för lokalkostnader ökat, men är fortfarande osäker och under bevakning. Till detta kommer osäkerhet på grund av aktuella omvärldsfaktorer.

Förändrade budgetramar under 2022

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 28 september med kompletteringar i kommunstyrelsen den 14 december 2021 enligt nedan:

- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2022. Bildningsnämndens ökas med 2 523 tkr.
- Justering för riksdagsbeslut som enligt finansieringsprincipen kompenseras för i de generella statsbidragen 770 tkr

Revidering av bildningsnämndens internbudget:

- Omfördelning inom bildningsnämndens ram på grund av högre statsbidrag "Skolmiljarden" än budgeterat. Gymnasieskolans ram minskas med 2 900 tkr. Ferieanställningar utökas med 1 500 tkr, oförutsedda kostnader ökas med 1 400 tkr. Beslutades i bildningsnämnden 2022-04-20 § 34

Investeringar

Investeringar	Redovisat jan-maj 2022	Redovisat jan-maj 2022	Prognos 2022	Prognos 2022	Prognos 2022	Investerings- ram 2022	Avvikelse
Belopp tkr	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto		
Gymnasieskola och vuxenutbildning							
<i>Inventarier och läromedel</i>	1 280	0	16962	0	16962	16962	0
Summa investeringar	1 280	0	16962	0	16962	16962	0
<i>varav utgifter</i>	1280	0	16962	0	16962	16962	0
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp[1] eller mer och har en nyttjandeperiod på tre år eller mer. Bildningsnämndens investeringsram används för inköp av inventarier samt till maskiner/utrustning som används i undervisning. I nämndens investeringsram finns en särskild budget för nya elevplatser. I nämndens ram finns medel avsatta för investeringar kopplat till flytten av vuxenutbildning på Birgittaskolan.

[1] Prisbasbelopp är 48 300 år 2022