



Månadsrapport per den 30 september 2022

Bildningsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Resultat 30 september 2022.....	4
Prognos resultat 2022	4
Analys och kommentar	4
Investeringar	6
Analys och kommentar	6



Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Helårsprognosen för hela bildningsnämndens ansvarsområde visar sammantaget ett överskott på 16,6 mnkr. Av överskottet på 16,6 mnkr är 4,9 mnkr hänförligt till de kommunala enheterna och 11,7 mnkr avser nämndens anslagsdel. Jämfört med delårsbokslutet i augusti har gymnasieskolans överskott ökat med 9,4 mnkr. Gymnasiesärskolan och vuxenutbildningen redovisar istället större underskott än tidigare. Tidigare prognos byggde på uppskattade elevantal för höstterminen som nu uppdaterats till verkligt antal antagna elever.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 30 september 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan- sep 2022	Budget jan- sep 2022	Avvikelse	Redovisat samma period f.g. år
Bildningsnämnd	832	1 313	481	837
Gymnasieskola	516 371	547 211	30 840	499 486
Gymnasiesärskola	44 268	43 796	-472	40 549
Vuxenutbildning	97 018	92 671	-4 347	106 635
Utbildningsförvaltningen	11 848	9 619	-2 229	8 868
<i>Ovan ingår justering generella statsbidrag**</i>		578		
Summa nettokostnader	670 336	694 609	24 273	656 375
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-27 889	-15 018	12 871	-15 757
Summa, inkl. kommunala enheter	642 448	679 591	37 144	640 618

*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	1 560	1 750	190	1 242
Gymnasieskola	706 973	729 615	22 642	677 498
Gymnasiesärskola	61 001	58 394	-2 607	54 581
Vuxenutbildning	129 067	123 561	-5 506	133 595
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	914 393	926 145	11 752	878 741
<i>varav kostnader</i>	<i>1 161 569</i>	<i>1 136 861</i>	<i>-24 708</i>	<i>1 121 023</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-247 176</i>	<i>-210 716</i>	<i>36 460</i>	<i>-242 282</i>
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-4 863	0	4 863	-9 395
Summa, inkl kommunala enheter	909 529	926 145	16 616	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, kommunal vuxenutbildning, kommunala aktivitetsansvaret samt feriejobb. 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 delen programersättning till kommunala skolor och bidragsbelopp till friskolor där ersättningen utgår per elev. Ersättningen inom vuxenutbildningen betalas ut efter antal producerade timmar och poäng. De kommunala enheterna budgeterar nollresultat.

Helårsprognosen för hela Bildningsnämndens ansvarsområde visar sammantaget ett överskott på 16,6 mnkr medan utfallet för perioden januari till september avviker med ett överskott på 37,1 mnkr. Utfallet för perioden visar ett högre

överskott än helårsprognosen. Det beror på att vissa kostnader förväntas ge utfall först under hösten. I övrigt har avvikelserna i helårsprognos respektive resultat för perioden ungefär samma grunder och därför kommenteras nedan endast avvikelser i helårsprognosen.

Av överskottet på 16,6 mnkr är 4,9 mnkr hänförligt till de kommunala enheterna och 11,7 mnkr avser nämndens anslagsdel.

De kommunala enheterna redovisar en helårsprognos på plus 4,9 mnkr för 2022. Berzeliusskolan står för största delen av överskottet. Även Anders Ljungstedts gymnasium och Centrum för vuxenutbildning redovisar överskott.

Birgittaskolan prognostiserar istället ett stort underskott. Underskottet beror främst på svårigheter att rekrytera elever till gymnasiet. Katedralskolan har tidigare prognostiserat ett överskott, men har till hösten fått minskat elevantal på framförallt IB-programmet vilket lett till ett prognostiserat underskott.

Den centrala utbildningsförvaltningen har genomgått en omorganisation och fått utökad personalstyrka vilket innebär ökade kostnader. Underskottet om 3 mnkr har varit känt sedan första delårsuppföljningen och förklaras framförallt av att vissa förutsättningar för 2023 gällande ny förvaltningsorganisation blev kända först efter budgetläggning.

Gymnasieskolan prognostiserar ett överskott på 22,6 mnkr, vilket är en ökning med 9,4 mnkr jämfört med föregående prognos. Prognosen i delårsbokslutet byggde på uppskattat elevantal för höstterminen, men är nu uppdaterat till verkligt antal antagna elever. Elevantalet har ökat som tidigare prognostiserat, men med en viss förskjutning mot programval med lägre kostnad för nämnden, dvs. teoretiska program. Det innebär att den kostnadsökning som tidigare prognostiserats istället är en liten kostnadsminskning. Dessutom har antalet inpendlande elever från andra kommuner ökat, vilket bidrar till ytterligare högre intäkt i form av interkommunal ersättning. Kostnaden för elevresor är fortsatt högre än budgeterat, vilket främst beror på att fler elever än budgeterat har rätt till elevresor. Samtidigt har intäkten för elevresor som debiteras andra kommuner ökat motsvarande.

Gymnasiesärskolan redovisar som helårsprognos ett underskott på 2,6 mnkr vilket är en försämring med 2,3 mnkr jämfört med delårsbokslutet i augusti. Underskottet avser främst minskad intäkt till följd av att färre elever från andra kommuner än tidigare antagits. Prognosen för elevsättningar ligger fortfarande under budget, men har höjts något jämfört med delårsbokslutet i augusti.

Den kommunala vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott på 5,5 mnkr. Det innebär en försämring med 2 mnkr jämfört med delårsbokslutet i augusti. Underskottet beror framförallt på högre lokalkostnader än budgeterat till följd av att flytten av vuxenutbildningen från Birgittaskolan till Mjärdevi är försenad. Skälen till förseningen är råvarubrist samt byggnadstekniska. Detta innebär en merkostnad för dubbla hyror på ca 3 mnkr. Schablonbidraget för flyktingar som studerar SFI och grundläggande vuxenutbildning har sjunkit de senaste åren och prognosen för 2022 har nu justerats ner med ytterligare 1 mnkr jämfört med föregående prognos.

Osäkerheter i prognosen: Inom vuxenutbildningen sker kontinuerlig antagning och det är många korta kurser. Vuxenutbildningen är därför svår att prognostisera när det gäller såväl den rörliga delen av ersättningarna som intäkten i form av statsbidrag yrkesvux; poster som utgör betydande belopp i prognosen. Tilldelat belopp för statsbidraget för yrkesvux beslutas först i december och beror på antal poäng som producerats i Linköping, men också i de andra kommunerna i Östergötland, vilket gör prognosen osäker.

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
- 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-sep	Redovisat jan-sep	Prognos	Prognos	Prognos	Investerings- ram	Avvikelse
Belopp tkr	2022	2022	2022	2022	2022	2022	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto		
Gymnasieskola och vuxenutbildning							
<i>Inventarier och läromedel</i>	2 576	0	16962	0	16962	16962	0
Summa investeringar	2 576	0	16962	0	16962	16962	0
<i>varav utgifter</i>	2 576	0	16962	0	16962	16962	0
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0

Analys och kommentar

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