



Månadsrapport med helårsprognos Bildningsnämnden

jan.-nov. 2023

Innehåll

<u>Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys</u>	3
<u>Ekonomi</u>	4

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Helårsprognosen för hela bildningsnämndens ansvarsområde visar på ett överskott på 9,4 mnkr, vilket är 2,6 mnkr mer än i föregående prognos. Förändringen beror främst på att kostnaden för elevsättningar inom gymnasieskolan beräknas bli något lägre än tidigare prognostiserat.

Ekonomi

Resultat per sista nov. 2023

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- nov. 2023	Budget jan.- nov. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	1,5	1,6	0,1	1,2
450 - Gymnasieskola	670,0	697,4	27,4	633,8
453 - Anpassad gymnasieskola	69,8	59,3	-10,4	55,9
921 - Utbildningsförvaltningen	13,3	14,5	1,2	14,5
Summa nettokostnader	754,5	772,8	18,3	705,4
Resultat nämndens enheter	-2,5	-2,1	0,4	-8,7
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	752,0	770,7	18,7	696,7

Prognos för helår 2023

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	1,8	1,8	0,0	1,3
450 - Gymnasieskola	738,7	760,8	22,1	709,2
453 - Anpassad gymnasieskola	76,5	64,7	-11,8	61,7
921 - Utbildningsförvaltningen	13,9	15,8	1,9	16,8
Summa nettokostnader	830,8	843,1	12,3	789,0
Resultat nämndens enheter	2,9	0,0	-2,9	-7,1
Summa nettokostnader inkl. kommunal verksamhet	833,7	843,1	9,4	781,9

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 och anpassad gymnasieskola. Bildningsnämndens ram för år 2023 är 843,1 mnkr.

De kommunala enheterna är utförare av verksamheten och får ersättning av nämnden för att utföra sina uppdrag. Ersättningen till gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola är till största delen programersättning till kommunala skolor och bidragsbelopp till friskolor där ersättningen utgår per elev. De kommunala enheterna budgeterar nollresultat.

För perioden januari till november redovisar bildningsnämnden totalt ett överskott på 18,7 mnkr jämfört med budget. Helårsprognosen beräknas dock bli ett lägre överskott på 9,4 mnkr till följd av att flera stora kostnadsposter bedöms uppkomma först i december samt att

kostnaderna för bl.a. elevsättningar och lokaler är högre höstterminen 2023 jämfört med vårterminen.

Helårsprognos

Helårsprognosen på 9,4 mnkr innebär en ökning med 2,6 mnkr jämfört med föregående prognos. Hela ökningen avser nämndens anslagsdel.

I nämndens anslagsdel är det gymnasiet som redovisar ett stort överskott medan anpassad gymnasieskola redovisar ett stort underskott.

Gymnasieskolans överskott beror dels på att antalet inpendlande elever från andra kommuner är betydligt fler än budgeterat vilket leder till högre intäkter i form av interkommunal ersättning hela 2023. Dessutom har nämnden lägre kostnader för elevsättningar på gymnasiet till följd av färre elever på yrkesprogram under läsåret 22/23. Till höstterminen har andelen elever på yrkesprogram återigen ökat, men kostnaden för elevsättningar är ändå fortsatt lägre än budgeterat. Jämfört med föregående rapportering har prognosen för elevsättningar justerats ner med 1,4 mnkr, vilket bidragit till det ökade överskottet.

Utvecklingen inom anpassad gymnasieskola är problematisk ur ekonomiskt perspektiv då antalet elever med stora behov ökar. Det medför stora kostnadsökningar för nämnden. Den demografiersättning som nämnden får är lika stor per elev oavsett om elevökningen avser en gymnasieelev eller en elev i anpassad gymnasieskola. Det innebär att varje elev i anpassad gymnasieskola kostar betydligt mer än nämnden får i ökad ram och ju större behov eleven har desto större blir skillnaden mellan kostnad och erhållen ram. I jämförelse med andra kommuner ligger Linköping över snittkostnaden för såväl riket som för andra jämförbara kommuner.

Trots att bildningsnämnden totalt sett redovisar ett överskott är lokalkostnadsutvecklingen oroväckande. Lokalkostnader inklusive städkostnad prognostiseras att bli 8,4 mnkr högre än budgeterat. Det är problematiskt att hyresuppräkningsen är högre än den priskompensation som nämnden får. Det leder på sikt till en urholkning av verksamheterna. För att motverka utvecklingen krävs åtgärder för ett mer effektivt lokalutnyttjande.

Uppdraget att minska kostnaderna för central administration har gett effekt under året och central förvaltning prognostiserar ett överskott som ger goda förutsättningar inför fortsatt arbete med effektivisering under 2024. Förutom central förvaltning ses total övergripande administration över i den genomlysning som pågår av övergripande administrativa tjänster.

De kommunala enheterna rapporterar totalt sett en oförändrad prognos. Flera enheter har fortsatt svårigheter att få ekonomin i balans. Största delen av enheternas prognostiserade underskott ligger på Birgittaskolan, vars underskott främst beror på för litet elevunderlag.

För Katedralskolan och Folkungaskolan beror underskotten till stor del på att vissa högskoleförberedande program är underfinansierade.

Verksamheterna får generellt allt svårare att nå en budget i balans samtidigt som anpassad gymnasieskola ökar i omfattning. Bildningsnämnden behöver hitta sätt att effektivisera och minska kostnadsmassan. Såväl ersättningsnivåer som lokalutnyttjande behöver utredas grundligt för att resurserna ska nyttjas på bästa sätt.

Investeringar

Investeringar Belopp mnkr	Redovisat jan.-nov. 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
1250 - Pågående investeringar, trattinläsning	1,9	3,1	9,5	6,3

Analys och kommentar

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp 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.

Flera enheter räknar med att göra mindre investeringar än tidigare prognostiserat och bildningsnämnden kommer därför inte nyttja hela sin investeringsram för 2023.