



My Lilja

Ordförande utbildningsnämnden

## Internbudget för utbildningsförvaltningen 2023

### Ordförandens förslag till utbildningsnämnden

Ordförande föreslår att utbildningsnämnden beslutar

att fastställa internbudget 2023 i enlighet med bilagor.

2023-01-17

Diarienummer

UN 2023/0011

## Sammanfattning

Kommunfullmäktige fattade 2022-12-12--13 beslut om Ekonomi- och Verksamhetsplan (EVP) 2023-2025 med budget för 2023. För utbildningsnämnden fastställdes nettokostnadsramen för 2023 till 722 720 tkr och investeringsramen till 30 mnkr.

Efter beslut i Kommunfullmäktige har PO-pålägget reviderats med 0,78% och vi har fått preliminära tillkommande hyror på 42,9 mnkr. Dessa har använts i beräkningsunderlaget för priser och bidrag, vilket då totalt blir 751 085 tkr.

Med den tilldelade nettokostnadsramen bedöms utbildningsnämnden kunna uppnå en budet i balans för 2023, med reservation för lagstadgat särskilt stöd till fristående förskolor och skolor som har överskridit budget under flera år. För 2023 finns även två lagstadgade förändringar som medför extra kostnader som inte tilldelats utökad budget för; utökad garanterad undervisningstid på etableringsprogrammet inom komvux samt grundläggande behörighet till universitets- och högskoleutbildning på yrkesprogrammen inom gymnasieskolan.

Tilldelad investeringsram bedöms tillräcklig för mindre verksamhetsspecifika investeringar och Campus Vippan, men starkt underfinansierad för nya Hedda Anderssongymnasiet.

Utbildningsnämndens förslag till fördelning av tilldelad nettokostnadsram med hänsyn tagen till reviderat PO-pålägg och preliminära tillkommande hyror framgår av utbildningskansliets tjänsteskrivelse jämte bilagor.

## Underlag för beslutet

- Utbildningsförvaltningens tjänsteskrivelse; Internbudget för utbildningsförvaltningen 2023 (denna skrivelse); 2023-01-17 dnr UN2023/0011
- Bilaga 1 "Bilagor internbudget 2023"

## Ärendet

### *Bakgrund*

Kommunen fattar årligen beslut om en treårig Ekonomi- och verksamhetsplan. Denna innehåller nettokostnadsramar för samtliga kommunens nämnder och baserat på den ram utbildningsnämnden tilldelats ska en verksamhetsplan innehållande nämndens basuppdrag, förutsättningar som är relevanta för nämndens plan,

2023-01-17

Diarienummer

UN 2023/0011

hur nämnden ska bidra till KFs fokusområde, indikatorer kopplade till mål samt internbudget, tas fram.

Då EVP beslutades först i december 2022 kommer utbildningsnämndens verksamhetsplan tas upp som ett ärende för beslut i nämnden den 1 mars. Internbudgeten behöver beslutas i utbildningsnämnd januari, för att prislistor och bidragsbelopp baserat på internbudget, ska kunna fastställas.

### **Föredragning**

Kommunfullmäktige fattade 2022-12-12--13 beslut om Ekonomi- och Verksamhetsplan (EVP) 2023-2025 med budget för 2023. För utbildningsnämnden fastställdes nettokostnadsramen för 2023 till 722 720 tkr och investeringsramen till 30 mnkr.

För 2023 har KF för utbildningsnämnden beslutat ge resurstillskott för stopp av effektiviseringskrav (6,7 mnkr) och för nya arbetsmarknadsinsatser inom vuxenutbildning (7,5 mnkr). Sedan tidigare beslutad EVP 2022-2024 har utbildningsnämnden för 2023 fått resurstillskott för elevhälsa (2 mnkr), vuxenutbildning och SFI (4 mnkr), utbildningsskuld efter corona (2 mnkr) samt praktiktäna forskning (750 tkr). Samtliga dessa summor ingår i den totala ramen på 722 720 tkr.

Efter beslut i Kommunfullmäktige har PO-pålägget reviderats med 0,78% (4,2 mnkr) och vi har fått preliminära tillkommande hyror för året rörande nya Hedda Anderssongymnasiet, Campus Vipan och evakueringslokaler (42,9 mnkr). Vid tilldelning av kompensation för nya hyror räknar vi samtidigt med ett intäktsbeting (18,7 mnkr). Dessa preliminära tillkommande tilldelningar har använts i beräkningsunderlaget för priser och bidrag, vilket då totalt blir 751 085 tkr.

Fastställd investeringsram för utbildningsnämnden 2023 är 30 mnkr. Den fördelar sig på 6 mnkr för mindre verksamhetsspecifika undervisningsinventarier, 4 mnkr för inventarier Campus Vipan och 20 mnkr för inventarier Hedda Anderssongymnasiet.

Med den tilldelade nettokostnadsramen bedöms utbildningsnämnden kunna uppnå en budet i balans för 2023, med reservation för lagstadgat särskilt stöd till fristående förskolor och skolor som har överskridit budget under flera år. För 2022 är resultatet på detta område -8,3 mnkr. 2023 har ramen minskat med 1,5 mnkr, varför underskottet riskerar bli 9,8 mnkr.

För 2023 finns även två lagstadgade förändringar som medför extra kostnader som inte tilldelats utökad budget för; utökad garanterad undervisningstid på etableringsprogrammet inom komvux (1,4

2023-01-17

Diarienummer  
UN 2023/0011

mnkr) samt grundläggande behörighet till universitets- och högskoleutbildning på yrkesprogrammen inom gymnasieskolan (0,9 mnkr).

Tilldelad investeringsram bedöms tillräcklig för mindre verksamhetspecifika investeringar och Campus Vipan, men starkt underfinansierad för nya Hedda Anderssongymnasiet. Prognosen för investeringsbehovet är närmare 50 mnkr.

### ***Beredning***

Ärendet har beretts i samråd med tjänstemän och chefer på utbildningsförvaltningen.

### ***Barnets bästa***

Kommunens resurser ska användas på sådant sätt att de kommer till bäst nytta för barnen. Tilldelad nettokostnadsram ska säkra såväl en god utbildning som bra arbetsmiljö för eleverna. Åtgärder för en ekonomi i balans skall i största möjliga mån vidtas utan att inkräkta på verksamhetens omfattning och kvalitet.

### ***Ekonomiska konsekvenser***

Internbudgeten sätter de ekonomiska förutsättningarna för 2023 för samtliga enheter inom utbildningsförvaltningen.

Nettokostnadsramen bedöms kunna ge en ekonomi i balans med undantag för väntade kostnader för särskilt stöd till fristående förskolor och grundskolor som bedöms bli -9,8 mnkr.

Investeringsramen för inventarier till Hedda Anderssongymnasiet är underfinansierad med närmare 30 mnkr.

Stefan Norrestam  
Utbildningsdirektör

Ingrid Franz  
Ekonomichef

### **Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunkontoret

För kännedom: