



Budget 2024

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Sammanfattning	4
3	Förutsättningar.....	5
3.1	Styrning och ledning	5
3.2	Personal	6
3.3	Ekonomi	6
3.4	Omvärldsanalys	7
4	Riskhantering	10
5	Kommunfullmäktiges mål.....	11
5.1	Mål/uppdrag från Kommunfullmäktige.....	11
6	Kommunfullmäktiges uppdrag.....	12
6.1	Mål/uppdrag från Kommunfullmäktige.....	12
7	Resursfördelning.....	13
7.1	Effektiv resursanvändning.....	13
7.2	Driftbudget.....	13
8	Planeringsförutsättningar.....	14
8.1	Befolkningsutveckling och elevutveckling	14
8.2	Gymnasieskola	14
8.3	Anpassad gymnasieskola	15
8.4	Vuxenutbildning och yrkeshögskola	16
8.5	Stadsgemensamt.....	18
8.6	Gemensamma medel	18
9	Resultaträkning	19

1 Inledning

Kommunfullmäktiges budget är Göteborgs Stads övergripande styrdokument och ska styra stadens utveckling. Budgeten lyfter fram de mål och uppdrag som är särskilt prioriterade. Övrigt ska utföras som tidigare enligt nämndernas reglementen, gällande lagstiftning och övriga styrdokument.

Det är nämndernas ansvar att göra verklighet av inriktningar, mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget.

När utbildningsnämnden tagit beslut om sin egen budget arbetas mål och uppdrag in i nämndens verksamhetsplan, och målen konkretiseras för nämndens verksamhetsområden. Verksamhetsplanen innehåller strategier för hur förvaltningen ska arbeta för att nå målen.

2 Sammanfattning

Den samhällsekonomiska utvecklingen med stigande priser och räntor påverkar kommunsektorn kraftigt med negativa resultat både 2023 och 2024. Den främsta förklaringen är kraftigt höjda pensionskostnader som tillsammans med räntehöjningarna urholkar skatteunderlaget och ger kommunerna tuffa ekonomiska förutsättningar.

Utvecklingen påverkar även Göteborgs Stad. I budgeten för 2024 beräknas ett resultat på 129 mnkr, vilket för det enskilda året är under stadens resultatmål. Exkluderas realisationsvinsterna är resultatet för staden (balanskravsresultatet) negativt och resultatutjämningsreserven behöver användas.

Genom budgeten kompenseras stadens nämnder för befolkningsförändringar och för viss prisutveckling. Utbildningsnämnden tillförs även 25 mnkr för behovsökningar inom anpassad gymnasieskola. Tillsammans med de höjningar av kommunbidraget som fullmäktige beslutade om under 2023, ser situationen något bättre ut för nämnden vid ingången av 2024 än inför 2023. De kostnadsökningar nämnden står inför nästa år är emellertid högre än den compensation som ges genom budget. Arbetet med handlingsplaner behöver därför fortsätta även 2024.

Den politiska inriktningen från budget 2023 om att vuxenutbildningen i huvudsak ska bedrivas i kommunal regi, kvarstår även 2024. Inriktningen syns ännu inte i beställningarna från arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen, vilket gör planeringsförutsättningarna mycket problematiska för utbildningsförvaltningen.

Utbildningsnämnden får genom budget tre uppdrag från fullmäktige. Det handlar bland annat om att planera för att fler skolor ska ha både yrkesprogram och teoretiska program. Fullmäktiges sju mål är gemensamma för alla stadens nämnder och omhändertas av utbildningsnämnden genom verksamhetsplanen.

Även om de ekonomiska förutsättningarna för landets kommuner är svåra, beskriver Sveriges Kommuner och Regioner, kompetensförsörjningen som den största utmaningen för sektorn. Utbildningsförvaltningen har idag en stabil personalsituation. Rekryteringsbehovet kommer vara relativt stort de kommande åren och insatser vidtas för att trygga kompetensförsörjningen.

3 Förutsättningar

3.1 Styrning och ledning

Utbildningsnämnden är huvudman och ansvarar för de uppgifter som ankommer på kommunen inom gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt vuxenutbildning i kommunal regi enligt aktuell lagstiftning såsom skollagen och förordningar för de olika skolformerna.

Utbildningsnämnden ansvarar också för:

- att ansöka om och anordna utbildningar inom yrkeshögskolan, samt uppdragsutbildningar.
- verkställighet av gynnande beslut om insats gällande korttidstillsyn enligt LSS.
- uppgifter som ankommer på vårdgivaren för de medicinska- och psykologiska insatserna inom elevhälsan i gymnasieskola och anpassad gymnasieskola.
- att erbjuda och tillhandahåller resurser för att stödja och samordna för staden gemensam verksamhetsutveckling inom samtliga skolformer inklusive fritidshem.
- att tillhandahålla studie- och yrkesvägledare inom grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i kommunens regi.
- att erbjuda och tillhandahålla modersmålsundervisning och studiehandledning på modersmål inom grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola samt modersmålsstöd inom förskolan.
- att i samverkan med socialnämnderna genomföra kartläggning, uppföljning och erbjuda aktiviteter till ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret.

Göteborgs kommunala gymnasieskola och anpassad gymnasieskola ska erbjuda utbildning av hög kvalitet, oavsett om målet med utbildningen är examen från ett nationellt gymnasieprogram, ett gymnasiebevis från ett introduktionsprogram eller ett anpassat gymnasiebevis. Alla elever, oavsett val av skola och inriktning, ska mötas av höga positiva förväntningar, tydliga kunskapskrav och stimuleras att nå längre.

Med grund i huvudmannens uppföljning och analys av föregående läsår har ett antal utvecklingsområden identifierats för verksamheten inom gymnasieskolan för budgetåret 2024.

För att fortsätta utveckla undervisningen och öka elevernas kunskapsresultat kommer förvaltningen i det fortsatta arbetet särskilt att fokusera på:

- rektors ledarskap i uppdraget att leda lärares lärande så att kvaliteten i undervisningen fortsätter att förbättras,
- att stärka det vetenskapliga stödet, på alla nivåer, med syfte att utbildning och undervisning än mer ska vila på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet,

- att förstärka det kompensatoriska uppdraget och undanröja hinder för elevernas lärande,
- det främjande och förebyggande arbetet för en ökad skolnärvaro.

3.2 Personal

Bedömningen är att förvaltningen kommer att ha ett relativt stort rekryteringsbehov under de kommande åren. I syfte att trygga kompetensförsörjningen avseende ett antal personalkategorier behöver det ske fortsatta insatser. Förvaltningen har sedan tidigare en kompetensförsörjningsplan avseende lärare. Arbetet med att utveckla den verksamhetsförlagda utbildningen (VFU) för lärarstuderande fortsätter. VFU-platser av god kvalitet stärker bilden av förvaltningen som en attraktiv arbetsgivare och VFU-studenter utgör en viktig grupp i skolornas framtida rekrytering. Med anledning av att det utbildas för få studie- och yrkesvägledare är det ett bristyrke. Förvaltningen genomför ett kompetensförsörjningsarbete för att så långt som möjligt säkra att vi får sökande till lediga tjänster som studie- och yrkesvägledare. Arbetet fortsätter under 2024.

Flera av skolorna har redan genomfört en generationsväxling, vilket har fungerat bra. Under de närmaste åren har förvaltningen ytterligare några skolor/verksamheter som har en relativt hög andel medarbetare som kommer att gå i pension.

Förvaltningen har en relativt stabil personalsituation. Sjukfrånvaron har under de senaste åren uppgått till 5–6 procent, med variation mellan de olika yrkesgrupperna. Personalomsättningen har varit på en relativt låg nivå under ett antal år. Förvaltningen har låg sjukfrånvaro och personalomsättning i jämförelse med nivån för staden totalt. Bedömningen är att sjukfrånvaron och personalomsättningen inte kommer att förändras i någon nämnvärd omfattning under 2024.

Bedömningen är att det även under 2024 kommer att finnas ett omställningsbehov av personal. Behovet av omställning är bland annat beroende av hur gymnasievalet faller ut. Antal medarbetare som kommer att vara föremål för omställning kommer att tydliggöras när skolorna gör sitt bemanningsarbete under våren.

Med anledning av stadens reviderade samverkansavtal och förvaltningens nya lokala samverkansöverenskommelse kommer förvaltningen att genomföra utbildning i samtliga samverkansgrupper under första kvartalet.

Under 2024 kommer förvaltningen att påbörja arbetet med att genomföra Chefoskopet, vilket är en modell som syftar till att stärka chefers organisatoriska förutsättningar.

3.3 Ekonomi

Under 2023 har Utbildningsnämnden tillförts medel med 69 mnkr varav 40 mnkr är ramhöjande och avsedda som en förstärkning av gymnasieskolan samt anpassad gymnasieskola.

Verksamheterna har under året arbetat med fastställda handlingsplaner för ekonomi i balans. Detta har sammantaget bidragit till att Utbildningsnämnden under 2023 haft en ekonomi i linje med budget.

Inför budget 2024 har Utbildningsnämndens ram förstärkt med 25 mnkr avsedda för anpassad gymnasieskola för att möta ökat antal elever samt elevernas ökade

omsorgsbehov. Genom budgeten har nämnden även fått förstärkningar för tillfälliga kostnadsposter som bland annat avser uppstartskostnader av Polhemsgymnasiets utbyggnad.

Inför 2024 förväntas kostnadsnivåerna öka i högre utsträckning än finansieringsutvecklingen i budgetramarna. Utbildningsnämndens två största kostnadsposter är personalkostnader och lokalkostnader. Utöver beräknade kostnadsökningar på personalkostnader med 3,2 procent finns en osäkerhet i SKR:s rekommendation kring eventuell ytterligare höjning av personalomkostnaderna med 1–2 procentenheter.

Utbildningsnämnden väntar fortfarande på att Nämnden för Arbetsmarknad och vuxenutbildning ska fatta beslut om hur stor andel som ska utföras i egen regi och när det ska effektueras. I budgeten har en ökning av dessa områden som motsvarar 50 procent av volymen inom Svenska för invandrare (sfi) lagts in från augusti 2024. Egenregin är redo att ta emot betydligt fler än det som finns planerat i budgeten.

Utbildningsnämndens budgettilldelning för 2024 utgår från budget 2023 och därefter tillkommer 2023 års förändringsposter enligt nedan:

Kommunbidrag	Mkr
Utgående kommunbidrag 2023	2 471 200
Avgår schablonmedel flyktingmottagande	-16 500
Avgår kommunbidragstillägg	-18 000
Ingående kommunbidrag 2024	2 436 700
Schablonmedel flyktingmottagande ny ram	10 500
Index 4,1 %	102 302
Elevutveckling	82 747
Förstärkning Anpassad gymnasieskola	25 000
Övrigt	10 801
Summa Kommunbidrag	2 668 050

3.4 Omvärldsanalys

Gymnasieskola

Idag utbildar de kommunala gymnasieskolorna 40,4 procent av stadens ungdomar medan 50,8 procent studerar på fristående skolor och 8,8 procent utanför kommunen. Sedan föregående läsår har andelen Göteborgselever i egen regi minskat med 0,9 procentenheter. Fördelningen bygger på prognos från oktober 2023.

Programtyp	UBF	Fristående skola	Annan kommun
Högskoleförberedande program	33,5%	59,0%	7,5%
Yrkesprogram	38,9%	45,5%	15,6%
Introduktionsprogram	74,3%	19,0%	6,7%
IB	95,8%	0,0%	4,2%
Totalt	40,4%	50,8%	8,8%

De kommunala skolorna utbildar större delen av de ungdomar som läser på introduktionsprogrammen även om andelen i egen regi har minskat med 1,8 procentenheter jämfört med föregående år. Andelen Göteborgselever i egen regi har minskat, de högskoleförberedande programmen är oförändrade medan yrkesprogrammen och IB-utbildningen har minskat (med -2,3 respektive -1,3 procentenheter).

Fördelning av Göteborgselever per programtyp, egen regi:

Programtyp	Högskole-förberedande	Yrkesprogram	Introduktions-program	IB	Totalt
Antal	4 439	1 580	1 497	260	7 776
Andel	57,1%	20,3%	19,2%	3,3%	100%

Fördelning av Göteborgselever per programtyp, fristående skolor:

Programtyp	Högskole-förberedande	Yrkesprogram	Introduktions-program	IB	Totalt
Antal	6 076	1 290	410	0	9 648
Andel	78,1%	16,6%	5,3%	0%	100%

Anpassad gymnasieskola

Inom den anpassade gymnasieskolan går 86,7 procent av eleverna i utbildningsförvaltningens regi och 3,8 procent på en fristående skola. Av de fristående anpassade gymnasieskolorna ligger endast en i Göteborg. Andelen köpta platser i andra kommuner är 9,4 procent. Utvecklingen de senaste åren har varit att fler elever väljer en skola i kranskommunerna. Elevprognosen framåt visar en ökning av elevtalet inför höstterminen 2024, totalt ca 12 procent.

Vuxenutbildning

Volymen utbildning påverkas i hög grad av hur arbetsmarknadsläget ser ut, flyktingsituationen samt statliga och kommunala satsningar på vuxenutbildning. Stor konkurrens och prispress råder vid upphandling av uppdragsutbildning inom vuxenutbildningen. I kommunfullmäktiges budget för 2023 angavs det att egenregin ska öka och att merparten av utbildningar inom Sfi och Svenska som andraspråk (sva) ska bedrivas i egen regi. Den tidigare begränsningen på 25 procent ska upphöra. Utbildningsförvaltningen väntar fortfarande på att Nämnden för Arbetsmarknad och vuxenutbildning ska fatta beslut om hur stor andel som ska utföras i egen regi och när genomförandet kommer effektueras. Andelen som utförs i egenregin är nu totalt sett ca 25 procent och för Sfi knappt 20 procent.

Förvaltningen bedriver också yrkeshögskoleutbildningar och är en av Sveriges största anordnare. Yrkeshögskoleutbildningarna beviljas för 2–5 utbildningsstarter, vilket innebär att utbildningsutbud och utbildningsvolym är i ständig förändring. Vid senaste ansökningsomgången beviljades 54 procent av Yrgos ansökningar mot genomsnittet för landet på 35 procent. I dagsläget ges ca ett 50-tal program inom yrkeshögskolan. Förutom program ges även kurser som är kortare yrkeshögskoleutbildningar på maximalt 99 YH-poäng. Kurserna ska bidra till att stärka möjligheten till kompetensutveckling och omställning samt bidra till att yrkeshögskolan blir ett tydligt verktyg i det livslånga lärandet. Utbildningarna riktar sig till de som behöver förnya sin kompetens för att behålla jobbet (up-skill), men även för att gå vidare till nya mer avancerade arbetsuppgifter eller byta bana i arbetslivet (re-skill). Utbildningarna ska vara flexibla avseende studieform och studietakt, så att de som redan är yrkesverksamma ska ha goda möjligheter att kombinera arbete och utbildning.

I kommunfullmäktiges budget för 2024 finns ett uppdrag till kommunstyrelsen att utreda hur utförandet av kommunal vuxenutbildning och högre yrkesutbildning kan samlas till en nämnd. Utredningen ska belysa de ekonomiska, verksamhetsmässiga och arbetsmiljömässiga aspekterna.

4 Riskhantering

Utbildningsnämndens samlade riskbild och internkontrollplan för 2024 beslutas i februari.

5 Kommunfullmäktiges mål

5.1 Mål/uppdrag från Kommunfullmäktige

Övergripande mål från budget 2024
Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.
Segregationen i Göteborg ska brytas.
Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.
Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.
Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.
Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.
Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.

6 Kommunfullmäktiges uppdrag

6.1 Mål/uppdrag från Kommunfullmäktige

Uppdrag från budget 2024
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.
Utbildningsnämnden får i uppdrag att öka blandningen av elever genom att planera för att fler skolor ska ha både yrkesprogram och teoretiska program. Uppdraget ska genomföras i samband med förändringar av program eller gymnasieskolor.
Utbildningsnämnden får i uppdrag att säkerställa tillgång till gratis mensskydd på alla Göteborg Stads gymnasieskolor.

7 Resursfördelning

7.1 Effektiv resursanvändning

För att säkerställa att förvaltningens olika processer för ledning, styrning och uppföljning är väl fungerande, effektiva och transparenta har förvaltningen tagit fram ett ledningssystem. Ledningssystemet är ett ramverk av systematik och struktur som ytterst syftar till att verksamhetens mål ska uppnås och att alla elever och studerande erbjuds en utbildning av hög kvalitet.

Processerna för det systematiska kvalitetsarbetet och för den verksamhetsmässiga och ekonomiska planeringen bygger på dialog med chefer, medarbetare och elever. Tillsammans analyseras verksamhetens resultat, utvecklingsområden identifieras och åtgärder genomförs.

Förvaltningen utvärderar löpande styr- och ledningsprocesserna och följsamheten till ledningssystemet olika delar.

7.2 Driftbudget

Fördelningen av kommunbidraget och statsbidragen till de olika verksamhetsformerna framgår av tabellen nedan. Anslag för myndighetsutövning består av de delar av gemensamma anslag som inte ska ingå i gymnasie- och den anpassade gymnasieskolans resursfördelningsmodeller. Specifikation finns i bilaga 2. Kommunbidrag till område Stadsgemensamt omfattar finansiering för studie- och yrkesvägledning, Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) samt Center för skolutveckling. Kommunbidragen vid gymnasie- respektive den anpassade gymnasieskolan omfattar såväl egen regi som andra utbildningsanordnare.

Belopp i tkr	2024	2023	Förändring
Myndighetsutövning	49 298	31 560	17 738
Gymnasieskolan	2 720 737	2 475 673	245 064
Anpassad gymnasieskola	209 075	166 057	43 018
Stadsgemensamt	69 907	67 620	2 391
Summa	3 049 017	2 740 910	308 107

8 Planeringsförutsättningar

8.1 Befolkningsutveckling och elevutveckling

I tabellen nedan visas befolkningsutveckling för Göteborgs ungdomar i gymnasieålder samt utveckling och prognos för antal Göteborgselever i gymnasieskolan.

	2022	2023	2024	2025
<i>Befolkningsutveckling</i>				
16 år	6 121	6 306	6 386	6 593
16–18 år	17 944	18 540	19 103	19 547
<i>Göteborgselever i gymnasieskolan</i>				
Antal	18 269	18 592	19 096	19 636
Andel	102%	100%	100%	100%

Befolkningsutvecklingen visar antal folkbokförda i staden till och med 2022 samt en befolkningsprognos för 2023–2025. Asylsökande är inte folkbokförda och ingår därmed inte i befolkningsutvecklingen men finns med som Göteborgselever i gymnasieskolan. 2022 fanns 102 procent av 16–18-åringarna i gymnasieskolan och förvaltningen beräknar 100 procent under 2025.

8.2 Gymnasieskola

Egen regi

	Budget 2024			Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
	Helår	Vt	Ht			
Göteborgselever i egen regi	7 776	7 639	7 913	7 621	7 777	7 526
Sålda platser	3 048	2 954	3 141	2 890	2 987	2 782
Summa elever i egen regi	10 824	10 593	11 055	10 511	10 764	10 354

Antalet gymnasieelever prognostiseras till 10 824 under 2024 i egen regi. Det är 313 fler än prognosen för 2023.

Förvaltningen har ett högt söktryck till de högskoleförberedande programmen och på de flesta av dessa utbildningar är det i princip fullt. Samtidigt finns det utrymme och utbildningsplatser på några av yrkesprogrammen. Förvaltningen jobbar aktivt med att tillskapa fler utbildningsplatser på högskoleförberedande program och att öka attraktionskraften vid yrkesprogram.

Under höstterminen 2024 planeras det för en utökning av ytterligare 200 platser på de högskoleförberedande programmen på Polhemsgymnasiet. Två tredjedelar av den planerade utökningen förväntas då vara genomförd.

Externa anordnare

	Budget 2024			Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
	Helår	Vt	Ht			
Göteborgselever i fristående skolor i Göteborg	9 648	9 486	9 810	9 366	9 413	9 118
Göteborgselever i fristående skolor i andra kommuner	232	230	235	229	235	236
Göteborgselever, köpta platser i andra kommuner	1 440	1 412	1 468	1 376	1 308	1 343
Summa totalt	11 320	11 128	11 513	10 971	10 956	10 697

Samverkansavtal om gymnasieutbildningar inom Göteborgsregionen medför att Göteborgselever kan finnas vid samtliga kommunala skolor i regionen. I elevprognosen för 2024 beräknas antalet Göteborgselever i skolor utanför Göteborg att öka något.

Fristående gymnasieskolor och andra kommuner/landsting beräknas 2024 utbilda 11 320 Göteborgselever. Det är 349 elever fler jämfört med prognos för 2023. De flesta eleverna finns vid de fristående gymnasieskolorna i Göteborg som ökar med 282 elever. I andra kommuner/landsting beräknas en ökning med 67 elever.

8.3 Anpassad gymnasieskola

Elevtalen på den anpassade gymnasieskolan förväntas öka de närmsta åren mot bakgrund av ökade elevtal inom den anpassade grundskolan. Inför höstterminen 2024 är det budgeterat en ökning med 40 elever i de kommunala skolorna.

Genomsnittlig elevbudget inför 2024 visar på en ökning med 36 Göteborgselever och en minskning med 2 sålda platser inom egenregin jämfört med prognos 2023. Fördelat på program är det en ökning med 14 elever på nationellt program och med 22 elever på individuellt program. För elevplatser hos andra utbildningsanordnare förväntas det minska med en plats till 52 jämfört med 2023. Antal elever i korttidstillsyn förväntas öka då elevtalen ökar inför hösten 2024 dels beroende på elevökning i stort och dels på grund av att förvaltningen för funktionsstöd har ändrat sina riktlinjer till rätten av korttidstillsyn.

De elevtal som avser helår i tabellen nedan är beräknat som ett snitt för vår- respektive hösttermin.

	Budget 2024			Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
	Helår	Vt	Ht			
Göteborgselever i egen regi	340	320	360	304	329	318
-varav individuella program	171	159	184	149	163	168
-varav nationella program	169	161	176	155	166	150
Sålda platser	31	31	31	33	37	40
-varav individuella program	7	7	7	8	11	13
-varav nationella program	24	24	24	25	26	27
Delsumma egen organisation	371	351	391	337	366	358
Korttidstillsyn	107	102	113	103	103	104
Totalt i egen organisation	478	453	504	440	469	462
Göteborgselever i fristående skolor	15	15	15	15	7	13
Göteborgselever köpta platser i andra kommuner	37	37	37	38	51	45
Summa totalt	530	505	556	493	527	520
Varav Göteborgselever i undervisning	392	372	412	353	387	376

8.4 Vuxenutbildning och yrkeshögskola

	Budget 2024			Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
	Helår	Vt	Ht			
Grundläggande vuxenutbildning	303	209	396	209	352	271
Svenska för invandrare (sfi)	1 204	845	1 563	711	1 064	1 164
Gymnasial utbildning	1 201	1 273	1 129	1 262	1 378	1 421
Prövningar	268	295	240	285	286	321
Komvux som anpassad vuxenutbildning	163	177	148	154	165	189
Kommunal vuxenutbildning i egen regi	3 138	2 799	3 476	2 646	3 244	3 366
Yrkeshögskola	2 183	2 346	2 019	2 120	2 044	2 050
Uppdragsutbildning	146	143	148	156	122	136
Arbetsmarknadsinsatser	177	204	150	145	100	57
Summa totalt	5 643	5 492	5 793	5 067	5 510	5 608

Antalet platser uppgår till 5 643 vilket är 133 fler än budget 2022 och 576 fler än

prognos 2023.

Inom egenregin uppgår antalet platser till 3 138 årsplatser. Under 2022 påbörjades en minskning av egenregin då den i Kommunfullmäktige beslutade begränsningen om att egenregin högst fick uppgå till 25 procent rådde. Begränsningen fortsatte även under 2023, vilket inneburit att volymen kraftigt minskat och nu är på samma nivå som 2014. Främst har det påverkat volymen inom sfi som har halverats. Det är och har varit en gynnsam arbetsmarknad, vilket syns inom flera områden både inom yrkesutbildningar och inom anpassad vuxenutbildning (särvox). Anpassad vuxenutbildning har även minskat till följd av att personer som har daglig verksamhet tappar sitt aktivitetsbidrag om de samtidigt studerar. I KF:s budget 2023 och 2024 står det att egenregin ska öka och att merparten av den utbildning som bedrivs inom sfi och sva ska bedrivas av egenregin. Utbildningsnämnden väntar fortfarande på att Nämnden för Arbetsmarknad och vuxenutbildning ska fatta beslut om hur stor andel som ska utföras i egen regi och när det ska effektueras. I budgeten har en ökning av dessa områden som motsvarar 50 procent av volymen inom sfi lagts in från augusti 2024. Egenregin är redo att ta emot betydligt fler än det som finns planerat i budgeten.

Antalet platser inom Yrgo beräknas uppgå till 2 183 platser, vilket är en ökning med 139 platser mot budget 2023 och 63 platser fler än prognosen för 2023. I budget beräknas 13 av 28 sökta program bli beviljade av Myndigheten för yrkeshögskolan i januari.

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023	Förändring budget 2024/budget 2023
Egen regi vux	156 900	126 700	149 000	7 900
Statsbidrag Yh	141 300	137 100	133 600	7 700
Arbetsmarknadsinsatser	12 500	9 900	6 500	6 000
Uppdragsutbildning	11 100	12 700	9 300	1 800
Försäljning	3 500	3 300	3 000	500
Taxor avgifter	2 800	2 800	2 500	300
Övrigt	7 000	9 500	3 000	4 000
Summa	335 100	302 000	306 900	28 200

Omslutningen för vuxenutbildning och yrkeshögskola beräknas till 335 mnkr och är en kraftig ökning mot föregående års budget och prognosen för 2023. Överenskommelse om justerat pris har upprättats med förvaltningen för arbetsmarknad och vuxenutbildningar för vissa områden där gruppstorleken är avsevärt mindre än planerat till följd av god arbetsmarknad och minskat söktryck. I budgeten är reviderade priser inkluderat med ca 8,5 Mkr. Ersättningen inom övriga områden för egenregin är indexerad med 6 procent enligt gällande indexklausul.

Om volymen sfi ökar kan priserna ses över och med stor sannolikhet sänkas. I budget har en sänkning med drygt 1 mnkr inkluderats. I slutet av januari 2024 behöver beslut tas om lokalerna på Kviberg ska behållas. Med nuvarande elevvolym inom den kommunala vuxenutbildningen behövs inte lokalerna. Kostnader för lokalerna på Kviberg är på årsbasis ca 8 mnkr. Det krävs en avsevärd volymökning för att behålla dem. I omsättningen för egenregin har en ökning av utbildningar inom Sfi och Sva inkluderats från halvårsskiftet som motsvarar 15,0 mnkr

För utbildningar inom yrkeshögskolan sker ingen indexering utan dessa kostnadsökningar måste ske genom att effektivisera verksamhet i motsvarande

mån, vilket motsvarar ca 10 mnkr.

8.5 Stadsgemensamt

<i>Belopp i tkr</i>	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023	Förändring budget 2024/budget 2023
Center för skolutveckling	20 610	20 651	20 651	-41
Språkcentrum	159 000	171 297	155 000	4 000
Vägledningscentrum	65 560	62 453	62 453	3 107
Områdesgemensamt	1 208	1 061	1 061	147
Summa	246 378	255 462	239 165	7 213

Center för skolutvecklings ersättning av statliga schablonmedel för nyanlända har minskat med 0,7 mnkr. Övrig förändring jämfört med budget år 2023 beror på indexuppräknings.

Språkcentrums verksamhet är köp- och sälj och förväntas öka med 4 mnkr till 159 mnkr. Beställning av studiehandledning från grundskolan förväntas minska 2024 jämfört med 2023, kopplat till ansträngt ekonomiskt läge. Beställningar minskade redan under hösten 2023 och förväntas ligga kvar på samma nivå under 2024.

Även vägledningscentrums ersättning för statliga schablonmedel för nyanlända har minskat med 0,2 mnkr. Förändring i budget jämfört med år 2023 på 3,6 mnkr beror på index och ökade elevtal.

8.6 Gemensamma medel

De gemensamma anslagen för 2024 som omfattar alla skolformer uppgår till 203,7 mnkr vilket är samma nivå som föregående år.

Specifikation av gemensamma anslag återfinns i bilaga 2.

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2023	Förändring budget 2024/ budget 2023
Utbildningskansliet	81 707	75 473	6 234
Förvaltningsgemensamma anslag	121 974	125 066	-3 092
Totalt	203 681	200 539	3 142

9 Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Taxor avg ersättningar	11 500	10 728	6 899	11 616
Hyror och arrenden	12 500	12 105	13 281	16 405
Bidrag	299 000	298 714	289 836	292 190
Försäljning verksamhet o entrep	756 500	755 665	765 004	734 056
Försäljningsintäkter	17 500	17 290	12 195	19 237
Verksamhetens intäkter	1 097 000	1 094 501	1 087 215	1 073 503
Lön ersättning o förmåner	-1 162 414	-1 063 578	-1 052 381	-1 036 034
Soc avg o pensionskostnader	-523 086	-466 374	-462 243	-400 585
Personalkostnader	-1 685 500	-1 529 952	-1 514 624	-1 436 619
Lämnade bidrag	-6 900	-6 751	-5 952	-6 370
Köp av huvudverksamhet	-1 210 500	-1 200 367	-1 209 538	-1 110 978
Lokal- och markhyror	-298 000	-293 456	-290 788	-263 074
Fastighetskostnader o fastighetsentr	-22 800	-22 143	-20 324	-20 119
Bränsle energi o va	-100	-82	-100	-148
Kostnader för transportmedel	-7 650	-7 415	-7 341	-6 945
Köp av entreprenad och tjänster	-225 000	-210 237	-220 443	-218 439
Övriga verks kostnader diverse	-308 600	-304 298	-289 045	-286 041
Övriga verksamhetskostnader	-2 079 550	-2 044 749	-2 043 532	-1 912 115
Verksamhetens kostnader	-3 765 050	-3 574 700	-3 558 156	-3 348 734
Verksamhetens nettokostnad	-2 668 050	-2 480 199	-2 470 941	-2 275 231
Kommunbidrag	2 668 050	2 471 200	2 471 200	2 255 100
Kommunbidrag tillägg	0	69 000	69 000	29 200
-Kommunintern fördelning	2 668 050	2 480 203	2 470 941	2 275 968
Finansiellt netto	0	-4	0	600
Resultat	0	0	0	600