



Tjänsteutlåtande Nr: 2023-73

Utfärdat 2023-11-28

Diarienummer 0100/23

Handläggare

Malin Ung

Telefon: 031-367 00 18

E-post: malin.ung@educ.goteborg.se

Budget 2024 Utbildningsnämnden

Förslag till beslut

I Utbildningsnämnden

1. Att godkänna budget 2024 med bilagor.
2. Att fastställa ersättning till de kommunala gymnasieskolorna och anpassad gymnasieskola för 2024.
3. Att fastställa ersättning till de fristående skolorna för 2024.

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 kommunfullmäktiges budget 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.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Nämnden har en modell för fördelning av resurser som bygger på principen om bidrag på lika villkor. Nämnden har även antagit regler för budget och uppföljning för att den egna verksamheten ska bedrivas på ett långsiktigt hållbart sätt och bidra till god ekonomisk hushållning.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Enligt Skollagen har alla elever rätt till en utbildning av hög kvalitet och ska få lika möjligheter att uppnå utbildningens mål. För utbildningsnämnden är budget- och uppföljningsprocesserna viktiga verktyg för att nå lagstiftningens krav, uppfylla det kompensatoriska uppdraget och verka för social hållbarhet. Genom de årliga uppföljningsprocesserna med analys av verksamheten identifieras utvecklingsområden som sedan omhändertas i budget och verksamhetsplan.

Samverkan

I förvaltningens samverkansgrupp 2023-12-04.

Bilagor

1. Budget 2024 Utbildningsnämnden
2. Resursfördelning gymnasie- och anpassad gymnasieskola 2024

Ärendet

Ärendet avser beslut om budget 2024 för utbildningsnämnden. Beslutet inkluderar att fastställa ersättning till de kommunala gymnasieskolorna och anpassad gymnasieskola för 2024 samt att fastställa ersättning till de fristående skolorna för 2024.

Beskrivning av ärendet

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.

Förvaltningens/bolagets bedömning

Då de kostnadsökningar nämnden står inför nästa år är förväntas vara högre än den kompensation som ges genom kommunfullmäktiges budget, bedöms arbetet med handlingsplaner behöva fortsätta även under 2024.

Tomas Berndtsson

Malin Ung

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef