

Kommunstyrelsen

Uppföljning av gymnasienämndens ekonomi i samband med delår 1 2024

Förslag till beslut

Uppföljningen av gymnasienämndens ekonomi läggs till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Under år 2024 har kommunstyrelsen i uppdrag att följa gymnasienämndens ekonomi i samband med delårsrapport 1 och delårsrapport 2.

Gymnasienämndens förvaltningsledning informerar kommunstyrelsens arbetsutskott i samband med delårsrapport 1 om det ekonomiska utfallet och den ekonomiska helårsprognosen för år 2024.

Gymnasienämndens verksamhet finansieras dels av anslag dels av resursfördelning i form av skolpeng.

Inom den anslagsfinansierade delen återfinns verksamhet som avser samtliga elever som är skrivna i Eskilstuna kommun oavsett om eleverna återfinns inom kommunal eller fristående verksamhet.

Skolpengen avser de elever som finns i den kommunala gymnasieskolans verksamhet. Skolpengen fördelas enligt en resursfördelningsmodell som är omedelbar och som ställer krav på effektiv omställning. Ökat antal elever genererar ökade intäkter och omvänt minskar intäkterna.

Gymnasienämnden ansvarar från och med 2024 även för ekonomi avseende gymnasieskola hos annan huvudman. Det är dels fristående grundskolor i Eskilstuna, dels interkommunala ersättningar. Nämnden får interkommunala intäkter för elever som är folkbokförda i annan kommun och som går i våra kommunala skolor och nämnden betalar kostnader för elever som är folkbokförda i Eskilstuna men som går i skola hos annan kommun eller fristående utförare i annan kommun.

Den stora ekonomiska utmaningen för gymnasieskolan under 2024 är att anpassa verksamheten till befintlig budgetram. Resultatet för 2023 hade varit -15,4 miljoner kronor om inte kommunfullmäktige hade skjutit till motsvarande medel för året. Det

här betyder att gymnasieskolan behöver minska sina kostnader med cirka 15 miljoner kronor för att ha en ekonomi i balans 2024. Bedömningen just nu är att det är nödvändigt att vidta fler åtgärder för att ytterligare minska på obalansen, men att det inte är möjligt att minska så mycket att gymnasieskolan inte har något underskott alls vid 2024 års slut utan att det skulle få stora konsekvenser för att bedriva utbildning. Under våren har varje skola lagt fram förslag på inre organisationer för att uppnå en budget i balans. Då den största kostnadsposten är personalkostnader så är det ett stort fokus på att se över bemanningen. Utmaningen i det är att det inte går att få effekt på helår

Det ekonomiska utfallet för delår 1 år 2024 uppvisar ett underskott jämfört med budget på 6,5 miljoner kronor. Prognosen för nämnden 2024 beräknas till ett totalt underskott om 10 miljoner kronor. Det prognostiserade underskottet beror framförallt på högre personalkostnader än budgeterat. Den kommunala gymnasieskolan har för mycket personal i förhållande till vad budgeten räcker till och kommer att minska antalet tjänster till höstterminens start.

Prognosen för skolpengsdelen är negativt med 9,4 miljoner kronor, anslagsdelen positiv med 0,5 miljoner kronor och den anpassade gymnasieskolan lämnar en negativ prognos på 1,1 miljoner kronor. För utbildning som utförs av annan huvudman är prognosen i nivå med budget.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm
Kommundirektör

Pia Järnkvist
Ekonomidirektör

Beslutet skickas till:
Kommunrevisionen
Gymnasienämnden