

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Specifikation av förändringar i driftverksamheten

(-) = ökade kostnader/minskade intäkter

Mnkr	Kostnader	Intäkter
Budget 2022	-21 466,5	524,4
<i>Minskade kostnader för:</i>		
Effektutvärdering socioekonomiska stödet	2,5	
Av kommunfullmäktige beslutad plan för 2023	-21 464,0	524,4
Av nämnden beräknade förändringar 2023		
<i>Ökade kostnader för:</i>		
Prestationer grundskola o förskoleklass (fler elever)	-45,0	
Prestationer gymnasieskola (fler elever)	-11,9	
Prestationer gymnasiesärskola (fler elever)	-13,6	
Prestationer grundsärskola (fler elever)	-16,5	
Löner (egen regi)	-206,0	
Hyror (egen regi)	-90,1	
Upphandling Skolplattformen	-42,3	
Ny ersättning särskilt stöd i grundskola och SPV i gymnasiet	-60,0	
<i>Minskade kostnader för:</i>		
Prestationer förskola (färre barn)	129,7	
Prestationer fritidshem (färre barn)	19,1	
Prestationsförändring	61,9	
Effektivisering (egen regi)	-398,4	
Nämndens underlag till budget för 2023	-21 800,5	524,4
Av nämnden beräknade förändringar 2024		
<i>Ökade kostnader för:</i>		
Prestationer förskola (fler barn)	-18,9	
Prestationer gymnasieskola (fler elever)	-103,4	
Prestationer gymnasiesärskola (fler elever)	-4,3	
Löner (egen regi)	-211,0	
Hyror (egen regi)	-71,8	
<i>Minskade kostnader för:</i>		
Prestationer fritidshem (färre barn)	5,6	
Prestationer grundskola o förskoleklass (färre elever)	22,4	
Prestationer grundsärskola (färre elever)	1,1	
Upphandlingskostnader Skolplattformen	40,6	
Prestationsförändring	-97,5	
Effektivisering (egen regi)	-242,1	
Nämndens underlag till plan för 2024	-22 140,2	524,4

(ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2024)

Av nämnden beräknade förändringar 2025Ökade kostnader för:

Prestationer förskola (fler barn)	-26,3
Prestationer gymnasieskola (fler elever)	-97,3
Prestationer gymnasiesärskola (fler elever)	-4,4
Löner (egen regi)	-215,0
Hyror (egen regi)	-61,2

Minskade kostnader för:

Prestationer fritidshem (färre barn)	12,0
Prestationer grundskola o förskoleklass (färre elever)	53,0
Prestationer grundsärskola (färre elever)	2,4
Upphandlingskostnader Skolplattformen	1,7

Prestationsförändring	-60,7
Effektivisering (egen regi)	-274,5

Nämndens underlag till plan för 2025

-22 475,4	524,4
------------------	--------------

Summa prestationsförändringar 2022-2025	-96
Summa effektiviseringskrav 2023-2025	-915
	-1 011

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

mnkr	Utfall 2021	KF budget 2022	Nämndens vp 2022	Nämndens underlag 2023 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2023	Förändring jämfört med budget 2022 (4-2)	Nämndens underlag 2024 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2024	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2023 (8-4)	Nämndens underlag 2025 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2025	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2024 (12-8)
	1	2	3	4	5	7	8	9	11	12	13	15
Driftverksamhet												
Kostnader	22 707,0	21 342,3	23 339,1	21 339,8	1 996,8	-2,5	21 339,8	1 996,8	0,0	21 339,8	1 996,8	0,0
Förskola	2 969,6	3 053,8	3 102,2	3 053,8	67,1	0,0	3 053,8	67,1	0,0	3 053,8	67,1	0,0
Grundskola inkl. fritidshem	14 603,9	14 140,0	14 962,3	14 137,5	968,4	-2,5	14 137,5	968,4	0,0	14 137,5	968,4	0,0
Gymnasieskola	3 875,6	3 322,2	4 132,4	3 322,2	872,6	0,0	3 322,2	872,6	0,0	3 322,2	872,6	0,0
Grundsärskola	474,7	640,7	517,3	640,7	9,7	0,0	640,7	9,7	0,0	640,7	9,7	0,0
Gymnasiesärskola	253,8	167,0	247,3	167,0	61,6	0,0	167,0	61,6	0,0	167,0	61,6	0,0
Nämnd och övergripande verksamhet	529,3	18,7	377,6	18,7	17,4	0,0	18,7	17,4	0,0	18,7	17,4	0,0
Intäkter (-)	-2 938,4	-524,4	-2 521,2	-524,4	-1 996,8	0,0	-524,4	-1 996,8	0,0	-524,4	-1 996,8	0,0
Förskola	-289,8	-256,2	-323,3	-256,2	-67,1	0,0	-256,2	-67,1	0,0	-256,2	-67,1	0,0
Grundskola inkl. fritidshem	-1 460,4	-268,2	-1 236,6	-268,2	-968,4	0,0	-268,2	-968,4	0,0	-268,2	-968,4	0,0
Gymnasieskola	-898,0	0,0	-872,6	0,0	-872,6	0,0	0,0	-872,6	0,0	0,0	-872,6	0,0
Grundsärskola	-31,5	0,0	-9,7	0,0	-9,7	0,0	0,0	-9,7	0,0	0,0	-9,7	0,0
Gymnasiesärskola	-64,8	0,0	-61,6	0,0	-61,6	0,0	0,0	-61,6	0,0	0,0	-61,6	0,0
Nämnd och övergripande verksamhet	-194,0	0,0	-17,4	0,0	-17,4	0,0	0,0	-17,4	0,0	0,0	-17,4	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl kap kostnad	19 768,5	20 817,9	20 817,9	20 815,4	0,0	-2,5	20 815,4	0,0	0,0	20 815,4	0,0	0,0
avskrivningar	114,2	122,4	122,4	122,4	0,0	0,0	122,4	0,0	0,0	122,4	0,0	0,0
internräntor	1,7	1,8	1,8	1,8	0,0	0,0	1,8	0,0	0,0	1,8	0,0	0,0
Summa kostnader	22 822,9	21 466,5	23 463,3	21 464,0	1 996,8	-2,5	21 464,0	1 996,8	0,0	21 464,0	1 996,8	0,0
Summa intäkter	-2 938,4	-524,4	-2 521,2	-524,4	-1 996,8	0,0	-524,4	-1 996,8	0,0	-524,4	-1 996,8	0,0
Netto	19 884,4	20 942,1	20 942,1	20 939,6	0,0	-2,5	20 939,6	0,0	0,0	20 939,6	0,0	0,0

4, 8 och 12 I kommunfullmäktiges budget redovisas endast kostnader/intäkter för nämndens egen verksamhet.

Beräknade omslutningsförändringar skall anges av nämnden i verksamhetsplanen och redovisas till kommunstyrelsen.

5, 9 och 13 Prognos för omslutningsförändringar till följd av köp och försäljning av tjänster mellan olika nämnder, externa transaktioner, kompetensfonden och miljömiljarden redovisas här.

Kommunfullmäktiges beslutade budget

KF budget 2022 och plan för 2023 och 2024	2022	2023	2024
Summa kostnader inkl kapitalkostnader	-21466,5	-21464,0	-21464,0
Drift och underhåll	-21466,5	-21464,0	-21464,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,0	0,0
Intäkter	524,4	524,4	524,4
Netto	-20942,1	-20939,6	-20939,6

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Kapitalkostnader i ett tioårsperspektiv

(löpande prisnivå, mnkr)

	Utfall 2021	Budget 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kapitalkostnader												
Kapitalkostnader på befintliga, ej avskrivna anläggningstillgångar.												
Internränta	1,7	1,8	1,8	1,8	1,8	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,3	1,3
Avskrivningar	114,2	122,4	122,4	122,4	122,4	124,2	124,2	124,2	124,2	124,2	125,0	125,0
Summa kapitalkostnader	115,9	124,2	124,2	124,2	124,2	125,7	125,7	125,7	125,7	125,7	126,3	126,3
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Pågående och beslutade projekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Planeringsprojekt, uppbunden investeringsplan												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Nya planeringsprojekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt, inkl. kapitalkostnader på samtliga nya investeringar												
Internränta	1,7	1,8	1,8	1,8	1,8	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,3	1,3
Avskrivningar	114,2	122,4	122,4	122,4	122,4	124,2	124,2	124,2	124,2	124,2	125,0	125,0
Summa kapitalkostnader	115,9	124,2	124,2	124,2	124,2	125,7	125,7	125,7	125,7	125,7	126,3	126,3
kapitalkostnader												

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Investeringsplan 2023 och kommande år

Prognos (mnkr)	Utfall 2021	Prognos 2022 (1)	Plan 2023 (2)	Plan 2024 (3)	Plan 2025 (4)	Plan 2026 (5)	Plan 2027 (6)	Plan 2028 (7)	Plan 2029-- (8)
Inventarier och maskiner	85,5	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0

1. Prognos 2022
- 2-5. Nämndens underlag för budget 2022-2024, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2022.
- 6-8. Nämndens plan för 2027 och framåt

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Kostnader och intäkter (-) för strategiskt viktiga projekt eller projekt över 50 mnkr som ej är investeringar

Mnkr	Ack. t.o.m. 2021		2022				2023				2024				2025		2026		Total								
			Budget		Prognos		Plan		Prognos		Plan		Prognos		Prognos		Prognos		Beslutat		Prognos		Beslutat		Prognos		
	(1) Kostnad	(2) Intäkt (-)	(3) Kostnad	(4) Intäkt (-)	(5) Kostnad	(6) Intäkt (-)	(7) Kostnad	(8) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(7) Kostnad	(8) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(11) Total intäkt	(12) Total kostnad	(13) Total intäkt	(14) Total kostnad	(15) Start- datum	(16) Avslutn. datum	(17) Start- datum	(18) Avslutn. datum	
Projekt																											
Upphandling del av Skolplattformen - avser utbildningsnämndens kostnader																											
Se kapitel 3 i planeringsunderlaget för mer information	0,0	0,0	8,4	0,0	8,4	0,0	42,3	0,0	42,3	0,0	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52,4	0,0	52,4	22-03-01	24-12-31	22-03-01	24-12-31	
Summa	0,0	0,0	8,4	0,0	8,4	0,0	42,3	0,0	42,3	0,0	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52,4	0,0	52,4					

Vid behov kan egna delsummeringar för grupper av projekt infogas. OBS att summaformeln kan behöva ändras.
1 och 2 Ackumulerad kostnad resp. intäkt t.o.m. 2021 för projektet.
11 och 12 Totalt beslutad/beviljad kostnad resp. intäkt för projektet.
15 och 16 Datum projektet skall starta resp. avslutas enligt beslutet.
17 och 18 Prognos för projektets start- resp. slutdatum. Avikelser från beslutade (15 resp. 16) datum skall förklaras.

Innehållet i blanketten skall analyseras och kommenteras i tjänsteutlåtandet.
Avvikelser gentemot budget eller totalt beslutad kostnad resp. intäkt skall speciellt kommenteras med angivelse av dess orsak samt vidtagen åtgärd.

Utbildningsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Nämnderna ska redovisa samtliga taxor och avgifter som nämnden beslutar om.
Redovisningen ska innehålla en kortfattad beskrivning av bakgrunden för avgiftsuttaget, till exempel koppling till lagrum med mera, och grunderna för beräkning av avgifterna.

Taxor och avgifter

Taxa/avgift (namn)	Senast justerad	Planerad justering	Nuvarande nivå (kr)	Total intäkt 2021 (mnkr)	Grund för avgiftsuttag (lagrum, reglemente etc.)	Grund för beräkning av taxa/avgift	Eventuell indexreglering	Beslut om taxa/avgift fattas av	Kommentar
Avgifter för förskola och fritidshem				Maxtaxe- 265,3	förordningen		-	Ja	Skolverket
<u>Heltidstaxa</u>	2022-01-01								<u>Intäkten 2021 avser föräldraavgifter för stadens fritidshem</u>
Barn 1			3 % av hushållets inkomster, dock högst 1 572 kr/månad						<u>Maxtaxa</u> ska betalas om hushållets sammanlagda inkomst är 52 410 kronor/månad eller mer.
Barn 2			2 % av hushållets inkomster, dock högst 1 048 kr/månad						<u>Deltidstaxa</u> tillämpas för förskolebarn 1-3 år med vistelse om högst 30 timmar per vecka och förskolebarn 3-5 år fr.o.m. augusti det år
Barn 3			1 % av hushållets inkomster, dock högst 524 kr/månad						barnet fyller tre år med en vistelsetid som överstiger 15 timmar per vecka och skolbarn i stadens fritidshem. För övriga tillämpas heltidstaxa.
Barn 4 och följande			Ingen avgift						
<u>Deltidstaxa</u>									
Barn 1			2 % av hushållets inkomster, dock högst 1 048 kr/månad						
Barn 2			1 % av hushållets inkomster, dock högst 524 kr/månad						
Barn 3			1 % av hushållets inkomster, dock högst 524 kr/månad						
Barn 4 och följande			Ingen avgift						
Öppen fritidsverksamhet (fritidsklubb)				25,3	Kommunallagen		Självkostnad / subventionering	Nej	Kommunfullmäktige
Terminsavgift	2021-01-01		1 200						Avgift för barn 10-12 år som deltar i öppen fritidsverksamhet i kommunal regi. Avgiften är en subventinering av kostnaderna, och ett bidrag för delar av kostnaderna för måltider och aktiviteter.
									Avgiften ska inkludera måltider.