

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Uppdrag fördjupad analys anpassad skola

Förslag till beslut

- Fördjupad analys av anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola godkänns.

Sammanfattning

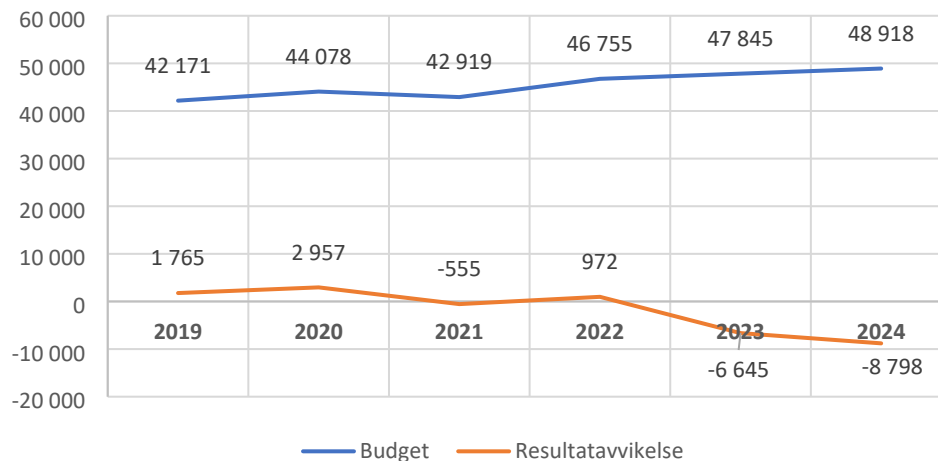
Barn- och utbildningsnämnden beslutade vid nämndens sammanträde i juni BUN 2023/5 § 64 att förvaltningen ska inkomma med en fördjupad analys för anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola. Anpassad skola lämnade vid prognos 2 ett underskott på 4,3 miljoner kronor.

Förvaltningens analys gör gällande att anpassad grund- och gymnasieskola för 2023 är underfinansierad. Detta på grund av ökat antal elever i kombination med att varje elev har sin kostnad, vilket innebär att det finns svårigheter att effektivisera verksamheten.

När förvaltningen räknar om nettokostnaden i fast pris och utgår ifrån att den kostnad som anpassad skola hade 2019 också skulle kunna vara riktvärde för 2023 så behöver rambudgeten förstärkas med 5,4 miljoner kronor. I de 5,4 miljoner kronorna ligger en viss effektivisering då det idag kan ses att det föreligger en viss överkostnad.

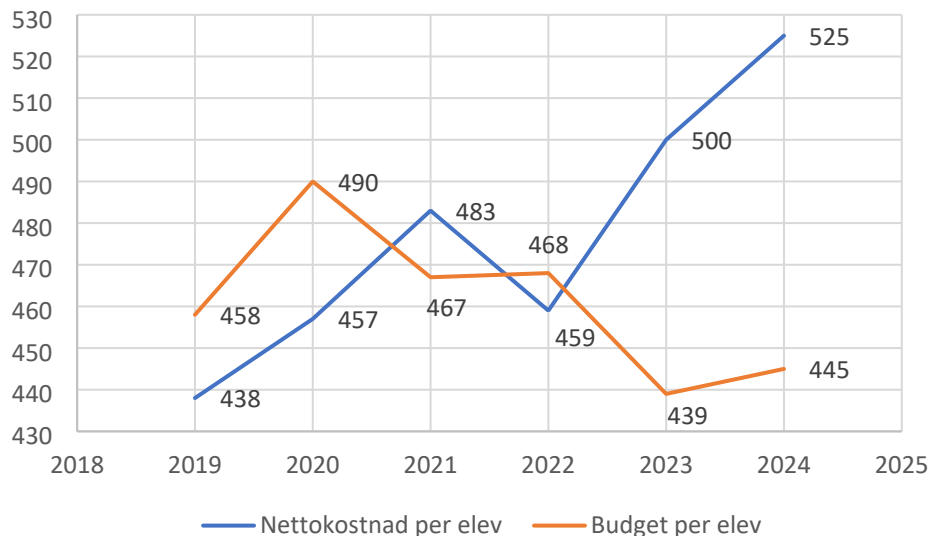
Ärendebeskrivning

Förvaltningen har kartlagt kostnader och elevvolymen för åren 2019 till och med 2022 samt prognos för 2023 och 2024. Skolformerna grundskola och gymnasieskola är sammanslagen i analysen eftersom det har varit svårt att separera kostnaderna kopplat till budget och utfall. Nedan diagram jämför budget och resultat för perioden 2019 till 2022 samt prognos för år 2023 och 2024, belopp i tkr.



Under budgetåret 2022 fick anpassad skola en utökning av budgeten med fyra miljoner kronor. Utökning av fyra miljoner räcker inte, under 2023 beräknas ett prognostiserat underskott på 6,6 miljoner kronor. För år 2024 beräknas underskottet bli 8,8 miljoner kronor vilket är räknat utifrån den planerade organisationen för hösten 2023.

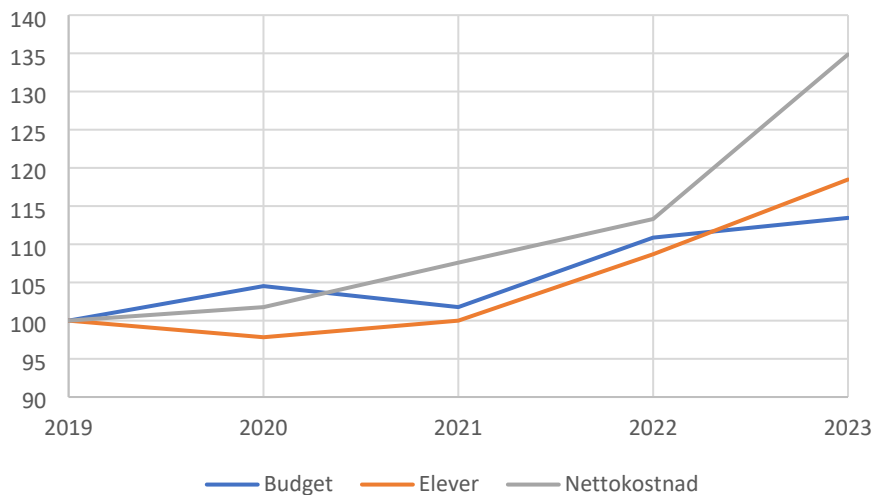
Nedan diagram visar kostnaden per elev mellan åren 2019 och 2024 där 2023 och 2024 är prognos.



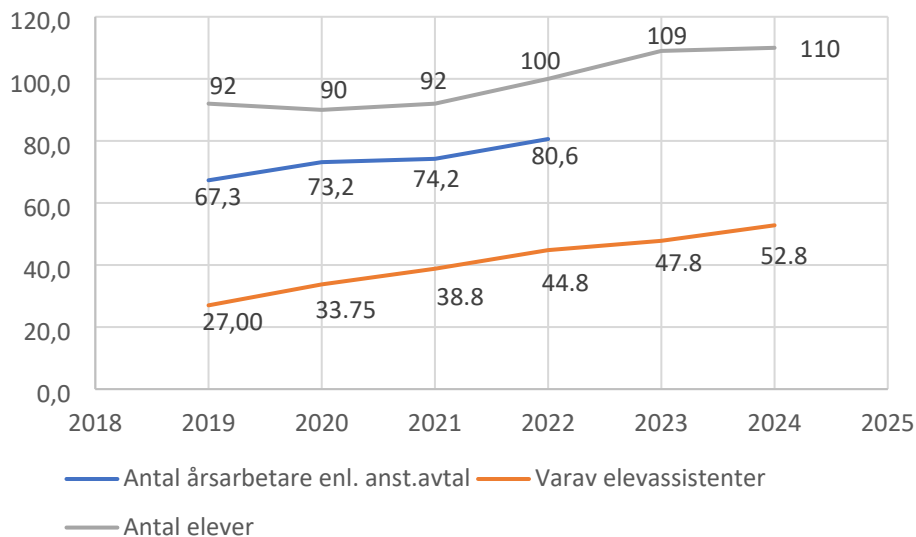
För hösten 2023 utökas organisationen med 6,0 tjänster (2 lärare och 4 elevassistenter). Med höstens personal inför år 2024 och det prognostiserade antal elever så ökar kostnaden per elev med ca 87 000 kronor jämfört med 2019.

Nettokostnaden har sedan 2019 ökat i takt med antalet elever. Från 2022 avviker både budgeten och nettokostnaden kraftigt samtidigt som antalet elever fortsätter att öka. Att nettokostnaden ökar beror på en något större

organisation i förhållande till elevutvecklingen. Diagrammet avser rörliga priser och index 2019=100



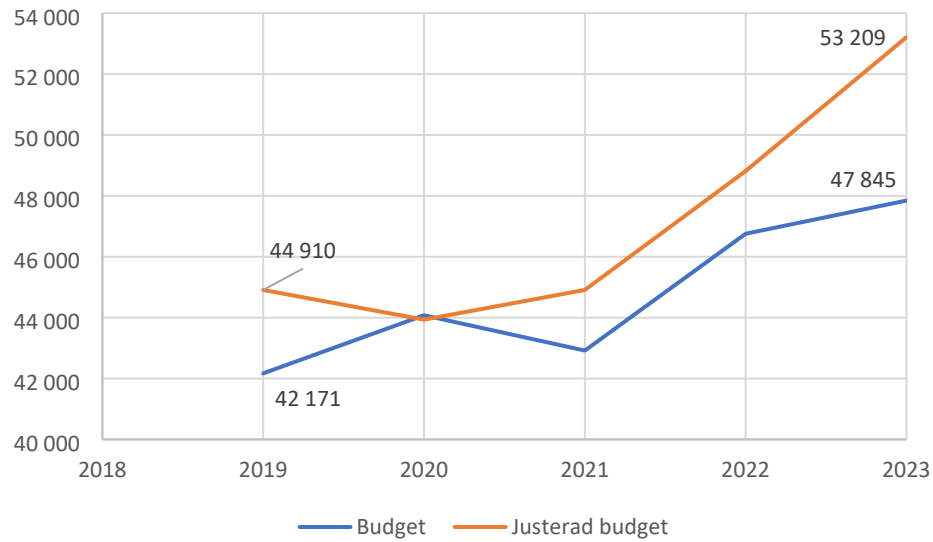
Diagrammet nedan visar att det finns ett visuellt samband mellan antal elever och årsarbetare. I andra skolformer behöver inte alltid en ökning av antal elever innebära en ökad kostnad, här ökar antalet elever från 2019 till 2023 med 17 elever. Tidigare diagram visar att ett ökat antal elever i skolformerna anpassad grundskola och gymnasium medför ökade kostnader. Förtydligande då det gäller elevassistenter är att 2023 års värde bygger på mars månad och prognosen för 2024 är baserad på höstens organisation 2023.



Om nettokostnaden för 2019 omräknas till fast¹ pris så skulle budgeten för 2023 vara 53,2 miljoner kronor, idag är den 47,8 miljoner kronor vilket är en differens på 5,4 miljoner kronor. Diagrammet visar nuvarande budget och

¹ Beräknat med skolindex, ett viktat löne- och prisindex för kommuners skolverksamhet

ökad budget där utgångspunkten är budget 2019 uttryckt i 2023 års priser med en elevökning på 17 elever.



Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Hanna Sällström Jonasson
tf Utbildningsdirektör