

2019 05 13

Ekonomisk uppföljning per april 2019 för GVN

Driftsredovisning per slag exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0	0%
Övriga intäkter	10 100	10 100	0	20 000	3 367	3 601	235	36%
Summa intäkter	10 100	10 100	0	20 000	3 367	3 601	235	36%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-4 600	-4 600	0	-4 000	-2 671	-2 857	-186	62%
Lokalkostnader	-500	-500	0	-450	-212	-224	-12	45%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-213 400	-213 400	0	-210 622	-69 869	-70 159	-290	33%
Övriga kostnader	-1 700	-1 700	0	-1 500	-648	-729	-82	43%
Summa kostnader	-220 200	-220 200	0	-216 572	-73 400	-73 970	-570	34%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-210 100	0	-196 572	-70 033	-70 369	-335	33%

Driftsredovisning per verksamhet exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-900	-900	0	0	-300	-396	-96	44%
Stab	-2 650	-2 650	0	-2 885	-883	-960	-77	36%
Kommunala aktivtetsansvaret	-1 500	-1 500	0	-1 108	-500	-798	-298	53%
Ungdomsmottagningen	-2 850	-2 850	0	-2 751	-948	-900	48	32%
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-169 300	-169 300	0	-156 513	-56 588	-56 045	544	33%
Stöd i gymnasieskola	-3 590	-3 590	0	-4 251	-1 264	-1 316	-52	37%
Modersmål i gymnasiet	-730	-730	0	-745	-244	-331	-86	45%
Avgifter Kommunförbundet gymnasiet	-450	-450	0	0	0	0	0	0%
<i>Total gymnasium</i>	<i>-174 070</i>	<i>-174 070</i>	<i>0</i>	<i>-161 509</i>	<i>-58 097</i>	<i>-57 691</i>	<i>406</i>	<i>33%</i>
<u>Gymnasiesärskola</u>								
<i>Gymnasiesärskola</i>	<i>-14 070</i>	<i>-14 070</i>	<i>0</i>	<i>-14 930</i>	<i>-4 503</i>	<i>-5 034</i>	<i>-531</i>	<i>36%</i>
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-1 820	-1 820	0	0	-607	-667	-60	37%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 610	-1 910	0	-2 334	-534	-441	93	27%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-6 050	-4 050	1 700	-5 957	-2 016	-1 906	109	32%
Svenska för invandrare	-3 540	-5 240	-1 700	-3 716	-1 181	-1 493	-312	42%
<i>Total vuxenutbildning</i>	<i>-13 020</i>	<i>-13 020</i>	<i>0</i>	<i>-3 716</i>	<i>-4 337</i>	<i>-4 507</i>	<i>-171</i>	<i>35%</i>
<u>Särvt</u>								
<i>Särvt</i>	<i>-1 040</i>	<i>-1 040</i>	<i>0</i>	<i>-1 382</i>	<i>-465</i>	<i>0</i>	<i>465</i>	<i>0%</i>
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-210 100	0	-196 572	-70 033	-70 286	-252	33,5%

Driftsredovisning Nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
	Intäkter							
Gymnasium (asylsökande)	4 100	4 100	0	0	1 367	975	-392	24%
Gymnasium (PUT, TUT)	4 430	4 430	0	0	1 477	1 477	0	33%
Komvux SFI (PUT/TUT)	1 470	1 470	0	0	490	490	-1	33%
<i>Totala intäkter</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 333</i>	<i>2 941</i>	<i>-392</i>	<i>29%</i>
Kostnader								
Gymnasium (asylsökande)	-4 100	-4 100	0	0	-1 367	-975	392	24%
Gymnasium (PUT, TUT)	-4 430	-4 430	0	0	-1 477	-1 477	0	33%
Komvux SFI (PUT/TUT)	-1 470	-1 470	0	0	-490	-490	0	33%
<i>Totala kostnader</i>	<i>-10 000</i>	<i>-10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3 333</i>	<i>-2 942</i>	<i>392</i>	<i>29%</i>
<i>Nettoresultat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>59%</i>

Verksamhetens totala nettokostnader inkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
	-210 100	-210 100	0	-196 572	-70 033	-70 287	-252	33,5%

Ovan tabeller har ett justerat resultat på totalt 2,6 msek (1 msek lägre intäkter och 1,6 msek ökade kostnader) i samband med felkorrigeringar av bokföring som är rättat till maj.

Periodens utfall

Nämndens nettokostnader för perioden jan – apr 2019 uppgick till 70,3 mnkr vilket utgör 33,5 procent av årsbudget. Det finns en budgetavvikelse på 250 tkr där ca 500 tkr kommer ifrån ökade kostnader på gymnasiesärskola, 300 tkr högre kostnader för KAA (vilka kommer att korrigeras i maj), ökade kostnader för SFI på vuxenutbildningen samt modersmål i gymnasiet. Dessa negativa avvikelser dämpas något i april av överskott i gymnasieverksamhet, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning samt särvox.

Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal april 2019	Prognos HT 2019	Prognos snitt för året	Avvikelse mot budget
<u>Gymnasieskola</u> Gymnasieskola	1 720	1 729		1 720	0
<u>Gymnasiesärskola</u>	32	35	29	32	0
<u>Nyanlända</u>					
Asylsökande (gym)	39	21		39	0
PUT/TUT (gym)*	41	41		41	0
Nyanlända totalt	80	62	0	80	0

* varav 28 st enl nya gymnasielagen

41 st angivet som antal april PUT/TUT är estimat enligt budget

Gymnasieverksamhet

Det är något ökade volymer mot budget på gymnasieverksamheten trots den lägre kostnaden. En högre andel elever går på kommunens eget gymnasium (ÖG) än budgeterat medan det är en lägre andel elever på gymnasium i enskild regi i kommunen. Då teoretiska program (vilka finns fler hos ÖG än Skärgårdsgymnasiet) generellt är billigare än praktiska program medför detta en lägre snittkostnad per elev.

Till hösten förväntas en högre volym till gymnasieverksamheten varför vi behöver ha ett överskott under våren för att klara helårsbudgeten. Analys genomförs under maj gällande om överskottet för våren klarar av att täcka den förväntade högre kostnaden under hösten.

Djupare volymprognos genomförs då även för modersmål och stöd i gymnasieskola.

Gymnasiesärskola

Perioden visar ett underskott på 530 tkr på grund av högre volymer än periodbudgeten (3 elever). Då det förväntas lägre volymer till HT 19 ska detta inte påverka prognosen för året utan den bedöms ligga i linje med budget.

Vuxenutbildning - KCNO

Volymer för vuxenutbildningen är högre än budgeterat för SFI medan volymen är lägre än budgeterad för grundläggande och gymnasial. Överskottet här dämpar underskottet något kostnadsmissigt.

Utifrån faktiska siffror för jan- mars 2019 samt historik från 2018 (apr-dec) görs justeringar för prognosen. Lägre volym och kostnad för gymnasiala kurser medan volym och kostnad ökar på SFI mot budget. Prognostiserat överskott på gymnasiala kurser tar ut underskott på SFI.

Utredning sker dock under maj gällande risk för något ökad administrativ kostnad för KCNO om ca 200 tkr för 2019.

Nyanlända

Per april är det beräknat ca 20 färre asylsökande i gymnasium vilka vi kan söka bidrag för hos Migrationsverket. Detta medför en lägre bidragsnivå samt en lägre motsvarande kostnad på ca 400 tkr.

Uppdaterad prognos görs längre fram efter signaler från Migrationsverket.

Sammanfattning volymprognos

I dagsläget bedöms prognosen ligga i nivå med budget på totalen efter att vissa justeringar gjorts inom vuxenutbildning.

Volymer speciellt för gymnasiet, modersmål samt SFI fortsätter att utredas inför nästkommande månadsuppföljning.