

2019 10 09

Ekonomisk uppföljning per september 2019 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	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	7 575	7 455	-120	74%
Summa intäkter	10 100	10 100	0	20 000	7 575	7 455	-120	74%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 125	-8 125	0	-4 000	-6 094	-6 220	-127	77%
Lokalkostnader	-637	-637	0	-450	-478	-396	82	62%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-209 606	-212 286	-2 680	-210 622	-157 205	-159 876	-2 672	76%
Övriga kostnader	-1 832	-1 832	0	-1 500	-1 374	-2 077	-703	113%
Summa kostnader	-220 200	-222 880	-2 680	-216 572	-165 150	-168 569	-3 419	77%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-212 780	-2 680	-196 572	-157 575	-161 115	-3 540	76,7%
Intäkter MV 2018 (belastar 2019)	0	581	581		0	581	581	
Intäktsminskning MV 2018 (belastar 2019)	0	-900	-900		0	-900	-900	
Total	0	-320	-320	0	0	-320	-320	
Verksamhetens totala nettokostnader inkl. nyanlända (belopp i tkr)	-210 100	-213 099	-3 000	-196 572	-157 575	-161 434	-3 859	76,84%

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan – sep 2019 uppgår till 161,4 mnkr vilket utgör 76,8% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt 3,9 mnkr högre kostnader. I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden öka kostnaderna med 3 mnkr mot budget efter att justeringar gjorts på 2,36 mnkr på gymnasiet, 320 tkr lägre bidrag för asylsökande på gymnasiet 2018 samt underskott på 325 tkr på gymnasiesär (samtliga justeringar i samband med volymförändring). Justeringar har även gjorts inom ram för vuxenutbildning.

Personalkostnaderna ökar 130 tkr mot budget vilket kommer ifrån ökade arvoden till nämndledamöter 40 tkr och ungdomsmottagningen på ca 200 tkr medan personalkostnader på KAA minskar mot budget. Ungdomsmottagningen tar igen den ökade lönekostnaden med ökade bidrag från landstinget medan nämndens

differens beror på en utbildning i början av året som ej var budgeterad för den tidpunkten. Differensen på köp av verksamhet är på grund av högre volymer i gymnasiesår under våren och ökad volym inom gymnasiet främst höstterminen. Även övriga kostnader ökar med 700 tkr mot budget vilket beror på budgetposter som ej varit budgeterade på dessa specifika konton såsom GDPR-konsult, rekryteringskostnad, inhyrd personal på Ungdomsmottagningen såsom gynekolog och handledare samt kostnader inackordering av elever i gymnasiet utanför kommunen. De flesta av dessa kostnadsposter är inget nytt för detta år, dock ej budgeterade på övriga kostnader 2019.

Sammanfattning per verksamhet och prognos framåt

Driftsredovisning per verksamhet exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-900	-900	0	0	-675	-739	-64	82%
Stab	-2 650	-2 650	0	-2 885	-1 988	-1 937	50	73%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 500	-1 500	0	-1 108	-1 125	-1 126	-1	75%
Ungdomsmottagningen	-2 844	-2 844	0	-2 751	-2 133	-2 115	18	74%
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-169 315	-171 670	-2 355	-156 513	-127 024	-130 061	-3 037	77%
Stöd i gymnasieskola	-3 792	-3 792	0	-4 251	-2 844	-3 033	-189	80%
Modersmål i gymnasiet	-733	-733	0	-745	-550	-519	31	71%
Avgifter Kommunförbundet gymnasiet	-450	-450	0	0	-300	0	300	0%
Total gymnasium	-174 290	-176 645	-2 355	-161 509	-130 718	-133 612	-2 894	77%
<u>Gymnasiesärskola</u>	-13 510	-13 835	-325	-14 930	-10 132	-10 654	-522	79%
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-1 820	-2 095	-275	0	-1 213	-1 397	-183	77%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 602	-2 252	-650	-2 334	-1 353	-1 669	-316	104%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-6 047	-5 247	800	-5 957	-4 535	-4 533	2	75%
Svenska för invandrare	-3 542	-3 417	125	-3 716	-2 656	-2 286	371	65%
Total vuxenutbildning	-13 010	-13 010	0	-3 716	-9 758	-9 884	-126	76%
<u>Särnux</u>	-1 396	-1 396	0	-1 382	-1 047	-1 047	0	75%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-212 780	-2 680	-196 572	-157 575	-161 115	-3 540	76,7%
Kostnad Migrationsverket 2018	0	-320	-320	0	0	-320	-320	
Verksamhetens totala nettokostnader inkl. nyanlända (belopp i tkr)	-210 100	-213 099	-3 000	-196 572	-157 575	-161 434	-3 859	76,84%

Gemensamma kostnader

Nämnden har ett underskott på 64 tkr där 40 tkr gäller ökade arvoden mot budget i och med en utbildning tidigare i år som ej var budgeterad under den perioden. Samt att leasing av Ipads på 20 tkr ej varit budgeterat.

Staben har ett mindre överskott på 50 tkr vilket beror på lägre övriga kostnader. KAA och Ungdomsmottagning ligger i nivå med budget per september.

Gymnasieverksamhet

Gymnasiet har en ökad volym med ca 100 elever under höstterminen medan vårterminen var något färre elever än budgeterat. Genomsnittlig faktisk programpeng

är dock lägre än budgeterad i och med att en högre andel elever går teoretiska program vilka generellt är billigare än praktiska.

Trots den faktiskt lägre programkostnaden per elev finns en fortsatt risk för 2-5 mnkr ökade kostnader. Helårsprognosen ligger därför kvar, sedan juni månadsuppföljning, med ett underskott på 2,4 mnkr. Åtgärder vidtas för att underskottet inte ska bli högre.

Nyanlända

Driftsredovisning Nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Intäkter								
Gymnasium (asylsökande)	4 100	1 526	-2 574		3 075	928	-2 147	23%
Gymnasium (PUT, TUT)	4 430	4 430	0		3 323	3 323	0	75%
Komvux SFI (PUT, TUT)	1 470	1 470	0		1 103	1 103	0	75%
Totala intäkter	10 000	7 426	-2 574	0	7 500	5 353	-2 147	54%
Kostnader								
Gymnasium (asylsökande)	-4 100	-1 526	2 574		-3 075	-928	2 147	23%
Gymnasium (PUT, TUT)	-4 430	-4 430	0		-3 323	-3 323	0	75%
Komvux SFI (PUT, TUT)	-1 470	-1 470	0		-1 103	-1 103	0	75%
Totala kostnader	-10 000	-7 426	2 574	0	-7 500	-5 353	2 147	54%
Nettoresultat	0	0	0	0	0	0	0	107%
Intäkter MV 2018 (belastar 2019)	0	581	581		0	581	581	
Intäktsminskning MV 2018 (belastar 2019)	0	-900	-900		0	-900	-900	
Total	0	-320	-320	0	0	-320	-320	

Nytt besked gällande slutgiltig utbetalning av bidrag för asylsökande 2018 har inkommit där nämnden tar del av ytterligare 325 tkr (via nya gymnasielagen). Detta leder till att 2019 års utfall endast påverkas med -320 tkr istället för -645 tkr som tidigare kommunicerat.

Per september är det fortsatt beräknat ca 25 färre asylsökande i gymnasium som vi kan söka bidrag för hos Migrationsverket. Detta på grund av att de fått ett uppehållstillstånd. Färre asylsökande barn/ungdomar beräknas finnas i kommunen till höstterminen varför vi drar ned prognostiserade bidrag totalt på året med -2,6 mnkr samt motsvarande kostnader. Kostnaderna för före detta asylsökande som har fått uppehållstillstånd och fortsatt studerar inom gymnasieskolan kommer påföras den ordinarie gymnasieverksamheten. Denna kostnad finansieras till viss del via en omfördelning från Socialnämnden som erhåller statsbidrag för denna grupp.

Gymnasiesärskola

I snitt 3 fler elever än budget under VT 19, därav ett underskott på 520 tkr för perioden. Höstterminens förväntade lägre volym stämmer men däremot förväntas högre ersättningsnivåer i snitt per elev vilket medför en högre kostnad. Därav justering av prognos med -325 tkr vs budget.

Vuxenutbildning

Ackumulerat utfall till och med september kan vi se fortsatt högre administrativa kostnader och ökade volymer på grundläggande och SFI inom vuxenutbildning medan gymnasial följer budget.

Samma gäller för prognostiserade kostnader helår, utifrån utfall januari till juli samt prognos augusti-december från KCNO justeras därför prognos inom ram. Grundläggande justeras till ett underskott om 650 tkr medan SFI trots ökad volym prognostiseras landa på ett överskott på ca 100 tkr tack vare fördelade bidrag. Grundläggande ligger på budgeterade volymer men väntar ett statsbidrag som fördelas från KCNO i slutet av året vilket ej budgeterats, helårsprognos justeras därför till ett överskott om 800 tkr. Den administrativa kostnaden för vuxenutbildning ökar mot budget på helår vilket även innefattar auktorisationskostnader för Vux Norrort. Helårsprognos justeras därför med -275 tkr gällande administrativa kostnader.

Särvux

Löpande anslag till verksamheten enligt budget.

Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal sep 2019	Snitt VT 2019	Prognos HT 2019	Prognos helår	Avvikelse mot budget
<u>Gymnasieskola</u>						
Gymnasieskola	1 795	1 893	1 790	1 949	1 870	75
Gymnasieskola exkl nyanlända	1 720	1 846	1 739	1 902	1 821	101
<u>Gymnasiesärskola</u>						
	32	29	35	29	32	0
<u>Nyanlända</u>						
Asylsökande (gym)	34	6	10	6	8	-26
PUT/TUT (gym)*	41	41	41	41	41	0
Nyanlända totalt	75	47	51	47	49	-26

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

Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan – underskott helår 3 mnkr

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden fortsatt öka kostnaderna med 3 mnkr mot budget efter att justeringar gjorts på 2,36 mnkr på gymnasiet, 320 tkr lägre bidrag för asylsökande 2018 samt 325 tkr högre kostnader på gymnasiesär.

Underskottet om -3 mnkr har prognostiserats sedan juni månadsuppföljning och är nu från september justerat från tidigare -645 tkr gällande bidrag asylsökande 2018 till

endast -320 tkr för bidrag asyl 2018 men nu även 325 tkr underskott på gymnasiesär i och med dyrare behovsgrupper än budgeterat.

Gällande 2019 kommer vi ej upp i budgeterade bidragsnivåer för asylsökande men kostnaderna minskar med motsvarande belopp. Däremot har vi troligen fler nyanlända med tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd i gymnasieskolan medan vi i dagsläget får bidrag för ett lägre antal personer. Utredning och analys för korrekt fördelning från Socialnämnden genomförs framåt.

Åtgärdsplan för budget i balans

- Säkerställa att fördelning av bidrag för nyanlända inom gymnasiet motsvarar faktiska kostnader.
- Säkerställa korrekt ersättningsnivå för modersmålsundervisning; förvaltningen jobbar med att ta fram ett digitalt verktyg till 2020 för modersmål ,som tidigare riskerade ett underskott, för att säkerställa korrekt ersättningsnivå framåt

Åtgärder som åvilar huvudmännen och följs upp av Gymnasie – och vuxenutbildningsnämnden

- Ökad genomströmning i gymnasieskolan.
- Minskade avhopp och omval i gymnasieskolan.
- Minskad tid på introduktionsprogram.