

2019 06 10

Ekonomisk uppföljning per maj 2019 för GVN

Driftsredovisning per slag exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	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	4 208	4 556	348	45%
Summa intäkter	10 100	10 100	0	20 000	4 208	4 556	348	45%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-4 600	-4 600	0	-4 000	-3 385	-3 581	-195	78%
Lokalkostnader	-500	-500	0	-450	-266	-292	-26	58%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-213 400	-213 400	0	-210 622	-87 336	-87 875	-540	41%
Övriga kostnader	-1 700	-1 700	0	-1 500	-763	-902	-139	53%
Summa kostnader	-220 200	-220 200	0	-216 572	-91 750	-92 649	-899	42%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-210 100	0	-196 572	-87 542	-88 093	-552	41,9%

Driftsredovisning per verksamhet exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-900	-900	0	0	-375	-476	-101	53%
Stab	-2 650	-2 650	0	-2 885	-1 104	-1 099	5	41%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 500	-1 500	0	-1 108	-625	-593	32	40%
Ungdomsmottagningen	-2 844	-2 844	0	-2 751	-1 185	-1 181	4	42%
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-169 315	-169 315	0	-156 513	-70 735	-69 842	894	41%
Stöd i gymnasieskola	-3 792	-3 792	0	-4 251	-1 580	-1 691	-111	45%
Modersmål i gymnasiet	-733	-733	0	-745	-305	-413	-108	56%
Avgifter Kommunförbundet gymnasiet	-450	-450	0	0	0	0	0	0%
Totalt gymnasium	-174 290	-174 290	0	-161 509	-72 621	-71 947	674	41%
<u>Gymnasiesärskola</u>								
Gymnasiesärskola	-13 510	-13 510	0	-14 930	-5 629	-6 267	-638	46%
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-1 820	-1 820	0	0	-758	-977	-219	54%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 602	-1 602	0	-2 334	-667	-730	-62	46%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-6 047	-6 047	0	-5 957	-2 520	-2 302	217	38%
Svenska för invandrare	-3 542	-3 542	0	-3 716	-1 476	-1 939	-463	55%
Totalt vuxenutbildning	-13 010	-13 010	0	-3 716	-5 421	-5 948	-527	46%
<u>Särwux</u>								
Särwux	-1 396	-1 396	0	-1 382	-582	-582	0	42%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-210 100	0	-196 572	-87 542	-88 093	-551	41,9%

Driftsredovisning Nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	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	1 708	575	-1 133	14%
Gymnasium (PUT, TUT)	4 430	4 430	0	0	1 846	1 846	0	42%
Komwux SFI (PUT, TUT)	1 470	1 470	0	0	613	613	0	42%
Totala intäkter	10 000	10 000	0	0	4 167	3 034	-1 133	30%
Kostnader								
Gymnasium (asylsökande)	-4 100	-4 100	0	0	-1 708	-1 219	489	30%
Gymnasium (PUT, TUT)	-4 430	-4 430	0	0	-1 846	-1 846	0	42%
Komwux SFI (PUT, TUT)	-1 470	-1 470	0	0	-613	-613	0	42%
Totala kostnader	-10 000	-10 000	0	0	-4 167	-3 677	489	37%
Nettoresultat	0	0	0	0	0	-644	-644	67%

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	-87 542	-88 737	-1 195	42,24%

Ovan tabeller har ett justerat resultat på totalt 260 tkr (190 tkr lägre kostnader och 450 tkr i lägre momsbidrag) i samband med felkorrigeringar av bokföring som är rättat till juni.

Periodens utfall

Nämndens nettokostnader för perioden jan – maj 2019 uppgick till 87,5 mnkr vilket utgör 42,2 procent av årsbudget, dvs något högre kostnader än budget (41,7 procent). Det finns en budgetavvikelse på 1,2 mnkr där 644 tkr kommer ifrån minskade intäkter från Migrationsverket för 2018.

Övriga differensen på 100 tkr kommer bland annat ifrån ökade kostnader mot budget på 100 tkr nämnd, 100 tkr modersmål, 640 tkr gymnasiesärskola, 200 tkr administrativa kostnader för KCNO, 460 tkr SFI på vuxenutbildningen. Dessa negativa avvikelser dämpas i maj av överskott inom gymnasieverksamhet på 900 tkr och gymnasial vuxenutbildning på 200 tkr.

Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal maj 2019	Prognos HT 2019	Prognos genomsnitt för året	Avvikelse mot budget
<u>Gymnasieskola</u>					
Gymnasieskola exkl nyanlända	1 720	1 739	1 909	1 869	149
<u>Gymnasiesärskola</u>	32	34	29	32	0
<u>Nyanlända</u>					
Asylsökande (gym)	34	21	21	21	-13
PUT/TUT (gym)*	41	41	41	41	0
Nyanlända totalt	75	62	62	62	-13

* varav 28 st enl nya gymnasielagen

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

Gemensamma kostnader

Stab, KAA och Ungdomsmottagning ligger i nivå mot budgeterade kostnader. Nämnd har ett underskott på ca 100 tkr vilket främst kommer ifrån ökade lönekostnader mot budget.

Gymnasieverksamhet

Under våren är det en ökad volym på ca 70 elever mot budget. Trots den ökade volymen har vi ett överskott i och med att programkostnaden är lägre per elev än budgeterat. En högre andel elever går på kommunens eget gymnasium (ÖG) än budgeterat medan det är en lägre andel elever på Skärgårdsgymnasiet i enskild regi i kommunen. Då teoretiska program (vilket finns fler hos ÖG än Skärgårdsgymnasiet) generellt är billigare än praktiska medför detta en lägre snittkostnad per elev.

Till hösten förväntas en högre volym på ca 100 elever fler än budgeterat. Trots den faktiskt lägre programkostnaden per elev prognostiseras ett underskott på ca 2-5 mnkr för HT 19. Åtgärder analyseras innan eventuell justering av helårsprognos.

Gymnasiesärskola

I snitt 2-3 fler elever än budget under VT 19, därav ett underskott på 580 tkr för perioden. Prognos på helår förväntas ligga i linje med budget då det förväntas motsvarande lägre volymer till HT 19. Budgeterad peng per elev är dock något lägre än utfall varför vi inte kan förvänta oss ett överskott.

Vuxenutbildning – KCNO

Volymer för vuxenutbildningen är fortsatt högre än budgeterat för SFI medan volymen är lägre än budgeterad för gymnasial. Totalt har vi ett underskott på 530 tkr till och med maj.

Den administrativa kostnaden för vuxenutbildning ökar 275 tkr mot budget på helår vilken innefattar ökade administrativa kostnader för KCNO samt auktorisationsavgift Vux Norrort.

Eventuella åtgärder analyseras innan justering sker.

Nyanlända

Besked gällande slutgiltig utbetalning av bidrag för asylsökande 2018 har inkommit och påverkar 2019 års utfall med ett underskott om 644 tkr. Detta då det faktiska bidraget för asylsökande 2018 blev lägre än vad kommunen ansökt för och beräknat som intäkt.

Per maj är det beräknat ca 20 färre asylsökande i gymnasium som vi kan söka bidrag för hos Migrationsverket. Detta medför en lägre bidragsnivå samt en lägre motsvarande kostnad på 490 tkr (lägre bidrag tas ut av minskad kostnad). Uppdaterad prognos för antal asylsökande görs i juni efter signaler från Migrationsverket.

Sammanfattning volymprognos – risk för justering men åtgärder analyseras

I dagsläget finns risk för att Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ökar kostnaderna med 2-5 mnkr mot budget samt bidrag för asylsökande 2018 som påverkar 2019 negativt med 644 tkr. Finns även risker inom KCNO som analyseras vidare.

Periodens underskott inom gymnasiesärskola förväntas att tas ut av lägre volymer till HT 19.

Modersmål är fortsatt under utredning innan eventuellt justerad prognos på helår kan genomföras.