

2019 08 22

Ekonomisk uppföljning per juni 2019 för GVN

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden – GVN

Driftsredovisning per slag exkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	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	5 050	5 005	-45	50%
Summa intäkter	10 100	10 100	0	20 000	5 050	5 005	-45	50%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-4 600	-4 600	0	-4 000	-4 062	-4 320	-257	94%
Lokalkostnader	-500	-500	0	-450	-319	-345	-26	69%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-213 400	-216 400	-3 000	-210 622	-104 803	-105 487	-684	49%
Övriga kostnader	-1 700	-1 700	0	-1 500	-916	-1 235	-319	73%
Summa kostnader	-220 200	-223 200	-3 000	-216 572	-110 100	-111 386	-1 286	51%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-213 100	-3 000	-196 572	-105 050	-106 381	-1 331	50,6%
Intäkter Migrationsverket 2018	0	255	255		0	255	255	
Kostnader Migrationsverket 2018	0	-900	-900		0	-900	-900	
Total	0	-645	-645	0	0	-645	-645	
Verksamhetens totala nettokostnader inkl. nyanlända (belopp i tkr)	-210 100	-213 100	-3 000	-196 572	-105 050	-107 026	-1 976	50,9%

Periodens utfall

Nämndens nettokostnader för perioden jan – juni 2019 uppgick till 105,1 mnkr vilket utgör 50,9% procent av årsbudget, dvs högre kostnader än budget.

Budgetavvikelsen är 1,98 mnkr där 645 tkr kommer ifrån minskade intäkter från Migrationsverket för 2018. Personalkostnaderna ökar 260 tkr mot budget vilket kommer ifrån ökade arvoden till nämndledamöter 100 tkr och ungdomsmottagningen på ca 170 tkr. Ungdomsmottagningen tar igen den ökade lönekostnaden med ökade bidrag från landstinget. I övrigt kommer differensen mot budget ifrån köp av verksamhet (gymnasiesärskola 750 tkr, gymnasieverksamhet 670 tkr, modersmål 140 tkr, vuxenutbildning 100 tkr).

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden öka kostnaderna med 3 mnkr mot budget efter att justeringar gjorts på 2,4 mnkr på gymnasiet samt 645 tkr lägre bidrag för asylsökande 2018. Se mer under ”Sammanfattning volymprognos”.

Sammanfattning per verksamhet och prognos framåt

Driftsredovisning per verksamhet exkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-900	-900	0	0	-450	-558	-108	62%
Stab	-2 650	-2 650	0	-2 885	-1 325	-1 395	-70	53%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 500	-1 500	0	-1 108	-750	-750	0	50%
Ungdomsmottagningen	-2 844	-2 844	0	-2 751	-1 422	-1 422	0	50%
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-169 315	-171 670	-2 355	-156 513	-84 657	-85 331	-673	50%
Stöd i gymnasieskola	-3 792	-3 792	0	-4 251	-1 896	-1 950	-54	51%
Modersmål i gymnasiet	-733	-733	0	-745	-367	-509	-142	69%
Avgifter Kommunförbundet gymnasiet	-450	-450	0		-225	0	225	0%
Total gymnasium	-174 290	-176 645	-2 355	-161 509	-87 145	-87 790	-645	50%
<u>Gymnasiesärskola</u>								
	-13 510	-13 510		-14 930	-6 755	-7 507	-752	56%
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-1 820	-1 820	0		-910	-1 016	-106	56%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 602	-1 602	0	-2 334	-801	-876	-75	55%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-6 047	-6 047	0	-5 957	-3 023	-2 777	247	46%
Svenska för invandrare	-3 542	-3 542	0	-3 716	-1 771	-1 592	179	45%
Total vuxenutbildning	-13 010	-13 010	0	-3 716	-6 505	-6 261	245	48%
<u>Särux</u>								
	-1 396	-1 396	0	-1 382	-698	-698	0	50%
Verksamhetens nettokostnader	-210 100	-212 455	-2 355	-196 572	-105 050	-106 381	-1 331	50,6%

Intäkter Migrationsverket 2018	0	255	255		0	255	255	
Kostnader Migrationsverket 2018	0	-900	-900		0	-900	-900	
Total	0	-645	-645	0	0	-645	-645	

Verksamhetens totala nettokostnader inkl. nyanlända (belopp i tkr)	-210 100	-213 100	-3 000	-196 572	-105 050	-107 026	-1 976	50,9%
---	-----------------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------	--------------

Gemensamma kostnader

Nämnden har ett underskott på ca 100 tkr vilket främst kommer ifrån ökade arvoden mot budget i och med en utbildning tidigare i år som ej var budgeterad under den perioden.

Staben har ett mindre underskott på 70 tkr bl. a pga. lönekostnader som utreds och konsultkostnader i GDPR-projekt samt rekrytering av förvaltningschef.

KAA och Ungdomsmottagning ligger i nivå med budget.

Gymnasieverksamhet

Under våren är det en ökad volym på ca 20 elever mot budget och därav ett underskott på 670 tkr. Kostnaden ökar inte mer i och med att faktisk programkostnad är lägre per elev än budgeterat. Bland annat då en högre andel elever går teoretiska program vilka generellt är billigare än praktiska.

Till hösten förväntas dock en högre volym på ca 100 elever fler än budgeterat (exklusive nyanlända). Trots den faktiskt lägre programkostnaden per elev finns en

risk för 2-5 mnkr ökade kostnader. Helårsprognosen justeras med ett underskott på 2,4 mnkr. Åtgärder vidtas för att underskottet inte ska bli högre.

Nyanlända

Besked gällande slutgiltig utbetalning av bidrag för asylsökande 2018 har inkommit och påverkar 2019 års utfall med ett underskott om 645 tkr. Detta då det faktiska bidraget för asylsökande 2018 blev lägre än vad kommunen ansökt för och beräknat som intäkt.

Per juni är det 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 2-3 fler elever än budget under VT 19, därav ett underskott på 750 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 förväntad faktisk kostnad.

Vuxenutbildning

Volymen för SFI är fortsatt högre än budgeterat medan volymen för gymnasial är lägre än budgeterad.

Utifrån utfall jan- maj 2019 finns risk för underskott inom grundläggande och SFI. Även den administrativa kostnaden för vuxenutbildning ökar mot budget på helår vilket även innefattar auktorisationskostnader för Vux Norrort.

Särvux

Löpande anslag till verksamheten enligt budget.

Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal jun 2019	Snitt VT 2019	Prognos HT 2019	Prognos helår	Avvikelse mot budget
<u>Gymnasieskola</u>						
Gymnasieskola exkl nyanlända	1 720	1 728	1 739	1 902	1 821	101
<u>Gymnasiesärskola</u>						
	32	35	35	29	32	0
<u>Nyanlända</u>						
Asylsökande (gym)	34	10	10	6	8	-26
PUT/TUT (gym)*	41	41	41	41	41	0
Nyanlända totalt	75	51	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 öka kostnaderna med 3 mnkr mot budget efter att justeringar gjorts på 2,4 mnkr på gymnasiet samt 645 tkr lägre bidrag för asylsökande 2018.

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

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

- Utredning och analys av faktiskt antal nyanlända inom gymnasiet
- Modersmål, förvaltningen jobbar med att ta fram ett digitalt verktyg för modersmål för att säkerställa korrekt ersättningsnivå
- Åtgärder som kan vidtas inom nämndens uppdrag för att öka genomströmningstakten i gymnasieskolan, minska avhopp och minska tiden på introduktionsprogram. Tex via finansieringsmodeller och krav på handlingsplaner från utförare
- Inför budget 2020, översyn av ersättningsnivåer inom icke-pengfinansierad verksamhet, tex särskild utbildning för vuxna.